

**LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN
PADA PT QUANTUM PRIMA KONSULTAMA
JAKARTA PUSAT**

MAULIDYA ANNURU

8335150548



Laporan Praktik Kerja Lapangan ini ditulis untuk memenuhi salah satu persyaratan mendapatkan **Gelar Sarjana Ekonomi** pada Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta.

**PROGRAM STUDI S1 AKUNTANSI
KONSENTRASI AUDIT
FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
2018**

LEMBAR PENGESAHAN

Koordinator Program Studi S1 Akuntansi
Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta



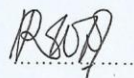
Dr. I Gusti Ketut Agung Ulupui, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP. 19661213 199303 2003

Nama
Ketua Penguji

Tanda Tangan

Tanggal

Dr. Rida Prihatni, SE., M.Si., Ak., CA.
NIP. 19760425 200112 2002



14 Januari 2019

Penguji Ahli

Petrolis Nusa Perdana, M.Acc. Ak
NIP. 19800320 201404 1001



14 Januari 2019

Dosen Pembimbing

Dr. Mardi, M.Si.
NIP. 19600301 198703 1001



17 Januari 2019

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur atas kehadiran Allah SWT, yang telah melimpahkan rahmat dan hidayah-Nya sehingga praktikan dapat melaksanakan dan menyelesaikan penyusunan laporan Praktik Kerja Lapangan (PKL) pada PT Quantum Prima Konsultama dengan baik dan maksimal.

Laporan PKL ini praktikan buat berdasarkan informasi, pengalaman dan ilmu yang di dapat selama PKL. PKL dilakukan oleh praktikan di PT Quantum Prima Konsultama, mulai dari tanggal 16 Juli 2018 sampai dengan 14 September 2018. Laporan ini pula ditulis dalam memenuhi salah satu persyaratan kelulusan untuk memperoleh gelar Sarjana Ekonomi, Program Studi S1 Akuntansi, Fakultas Ekonomi, Universitas Negeri Jakarta.

Selama pelaksanaan PKL dan penulisan laporan PKL, praktikan mendapatkan dukungan dari beberapa pihak. Oleh sebab itu, praktikan ingin mengucapkan terima kasih kepada :

1. Kedua orang tua dan keluarga atas doa dan dukungan secara moril ataupun materiil yang telah diberikan;
2. Bapak Dedi Purwana selaku Dekan FE UNJ;
3. Ibu I Gusti Ketut Agung Ulupui selaku Koordinator Program Studi S1 Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta;
4. Bapak Mardi selaku dosen pembimbing Laporan PKL yang telah memberikan arahan dalam menyusun laporan;

5. PT Quantum Prima Konsultama yang telah memberikan kesempatan kepada praktikan untuk melakukan program PKL;
6. Teman-teman S1 Akuntansi 2015 yang tidak pernah berhenti memberikan motivasi dan semangat selama praktikan melaksanakan PKL sampai dengan selesainya laporan PKL ini.

Praktikan menyadari masih terdapat keterbatasan dan kekurangan dalam penyusunan laporan ini. Oleh karena itu, kritik dan saran yang membangun sangat praktikan harapkan untuk terciptanya perbaikan di masa mendatang. Semoga laporan ini memberikan manfaat kepada praktikan khususnya dan pembaca pada umumnya

Jakarta, Desember 2018

Praktikan

DAFTAR ISI

	Halaman
LEMBAR PERSETUJUAN SEMINAR.....	ii
LEMBAR PENGESAHAN.....	iii
KATA PENGANTAR	iv
DAFTAR ISI	vi
DAFTAR TABEL	viii
DAFTAR GAMBAR	ix
DAFTAR LAMPIRAN	ix
BAB I – PENDAHULUAN	
A. Latar Belakang PKL	1
B. Maksud dan Tujuan PKL	3
C. Kegunaan PKL	4
D. Tempat PKL	6
E. Jadwal Waktu PKL	7
BAB II – TINJAUAN UMUM TEMPAT PKL	
A. Sejarah PT Quantum Prima Konsultama	10
B. Struktur Organisasi PT Quantum Prima Konsultama	13
C. Kegiatan Umum PT Quantum Prima Konsultama	16
BAB III – PELAKSANAAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN	
A. Bidang Kerja	18
B. Pelaksanaan Kerja	19

C. Kendala Yang Dihadapi	36
D. Pemecahan Masalah	37
BAB IV – KESIMPULAN	
A. Kesimpulan	40
B. Saran	41
DAFTAR PUSTAKA	43
LAMPIRAN – LAMPIRAN	44

DAFTAR TABEL

	Halaman
Tabel1.1 Jadwal Jam Kerja	8

DAFTAR GAMBAR

	Halaman
Gambar II.1 Logo PT Quantum Prima Konsultama	13
Gambar II.2 Struktur organisasi	13

DAFTAR LAMPIRAN

	Halaman
Lampiran 1. Surat Permohonan PKL	44
Lampiran 2. Surat Penerimaan PKL	45
Lampiran 3. Surat Keterangan Selesai PKL	46
Lampiran 4. Penilaian PKL	47
Lampiran 5. Daftar Hadir PKL	48
Lampiran 6. Struktur Organisasi	51
Lampiran 7. Data <i>Payroll</i> PT Saridewi Natural Kosmetik	52
Lampiran 8. Program e-SPT PPh Pasal 21	52
Lampiran 9. Form Pemotongan PPh Pasal 21 Pegawai Tetap	53
Lampiran 10. Form Pemotongan PPh Pasal 21 Pegawai Tidak Tetap	53
Lampiran 11. SPT Induk PPh Pasal 21	54
Lampiran 12. Data PPh Pasal 23 PT Saridewi Natural Kosmetik	55
Lampiran 13. Program e-SPT PPh Pasal 23	55
Lampiran 14. Form Pemotongan PPh Pasal 23	56
Lampiran 15. SPT Induk PPh Pasal 23	57
Lampiran 16. Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 23	58
Lampiran 17. Bukti Pemotongan PPh Pasal 23	59
Lampiran 18. Data PPh Pasal 4 Ayat 2 PT Teguh Pesona	60
Lampiran 19. Program e-SPT PPh Pasal 4 Ayat 2	60
Lampiran 20. SPT Induk PPh Pasal 4 Ayat 2	61

Lampiran 21. Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 Ayat 2	62
Lampiran 22. Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 Ayat 2	63
Lampiran 23. <i>Website E-Billing</i>	64
Lampiran 24. Input <i>E-Billing</i>	64
Lampiran 25. <i>Id-Billing</i>	65
Lampiran 26. Tampilan Pembuatan CSV	66
Lampiran 27. File CSV	66
Lampiran 28. <i>Website E-Filing</i>	67
Lampiran 29. Bukti Lapor	67
Lampiran 30. Tanda Terima PT Quantum Prima Konsultama	68
Lampiran 31. Rekonsiliasi PT Victory Citra Persada	69
Lampiran 32. Rekening Koran PT Victory Citra Persada	69
Lampiran 33. Surat Permohonan Data Klien	70
Lampiran 34. Rincian Kegiatan PKL	71
Lampiran 35. Kartu Konsultasi Pembimbingan Penulisan PKL	77

BAB I

PENDAHULUAN

A. Latar Belakang Praktik Kerja Lapangan

Persaingan dunia bisnis di tingkat global sekarang ini dan masa depan sudah tidak dapat dihindari lagi. Mau tidak mau, siap tidak siap, persaingan harus dihadapi. Persaingan yang terjadi didukung oleh perkembangan ilmu pengetahuan dan teknologi informasi. Meskipun ilmu pengetahuan dan teknologi informasi berpengaruh cukup besar, sumber daya manusia menjadi satu hal yang menentukan. Sumber daya manusia turut terlibat aktif dan meraih keunggulan persaingan. Salah satu penentu sumber daya manusia adalah *skill* yang dimiliki.

Semakin berkembangnya ilmu pengetahuan dan teknologi informasi, maka semakin meningkat pula persaingan sumber daya manusia yang berkompeten dalam dunia bisnis. Saat ini sumber daya manusia dalam negeri telah bersaing dengan sumber daya asing, yang tentunya tidak kalah baik dalam menerima perkembangan ilmu pengetahuan dan teknologi. Kondisi tersebut membuat gelar pendidikan bukan satu faktor utama yang diperhatikan. Faktor lainnya yang juga diperhatikan untuk dapat bersaing saat ini adalah *skill*, kecakapan khusus, dan kepribadian.

Terbukti, menurut Badan Pusat Statistik (BPS), terdapat 131,01 juta orang angkatan kerja atau meningkat 0,21% dari tahun lalu (per Agustus). Jumlah pengangguran berkurang 40 ribu orang atau turun 5,34%. Meskipun berkurang secara total, pengangguran menurut pendidikan universitas mengalami kenaikan

0,22%. Keadaan ini masih memerlukan perhatian dari banyak pihak, khususnya lembaga akademis.

Sebagai lembaga akademis, perguruan tinggi memiliki peran sangat penting untuk membantu mahasiswa menghadapi persaingan bisnis, dunia kerja. Perguruan tinggi menjadi tempat mahasiswa mendapatkan ilmu secara teori dan praktik. Secara praktik, perguruan tinggi menjadi wadah pendukung mahasiswa mengembangkan *skill*, kecakapan khusus, dan kepribadian.

Perkembangan ilmu pengetahuan dan teknologi menuntut mahasiswa untuk dapat membuka diri dan menerima perubahan-perubahan yang terjadi. Ilmu yang telah mahasiswa dapat harus mampu diimplementasikan pada dunia kerja. Bentuk kontribusi Universitas Negeri Jakarta (UNJ) membantu membentuk program Praktik Kerja Lapangan (PKL) yang sesuai dengan bidang studi mahasiswa.

Program PKL bukan satu alasan untuk menggugurkan kewajiban akademik saja. Melainkan, program PKL dimaksudkan untuk memberi gambaran nyata kepada mahasiswa tentang dunia kerja. Mahasiswa harus dapat mengembangkan kemampuannya secara materil berupa ilmu pengetahuan yang didapatkan selama kegiatan perkuliahan, dan secara non-materil berupa *skill* yang dimiliki. Program PKL secara tidak langsung ikut turut membantu negara menurunkan persentase pengangguran menurut pendidikan universitas. Mahasiswa yang dihasilkan berkualitas dan berkompeten, maka akan mampu menghadapi persaingan dunia kerja.

Selama berlangsungnya program PKL ini, praktikan dituntut untuk aktif, tanggap, inisiatif, dan bertanggung jawab terhadap permasalahan yang dihadapi

serta mampu berkontribusi dengan baik selama bekerja. Selain itu, dapat membentuk etika mahasiswa khususnya praktikan dalam bekerja, pola pikir yang terarah, inovatif, dan lebih bertanggung jawab atas pekerjaan yang diberikan. Dengan begitu, praktikan dapat menjadi sumber daya manusia yang kompeten, unggul, dan mampu bersaing. Untuk mewujudkan tujuan tersebut, diharapkan mahasiswa mampu untuk memahami ilmu yang di dapat sehingga mahasiswa dapat memiliki kepekaan yang tinggi terhadap dinamika organisasi berdasarkan permasalahan yang terjadi.

Praktikan PKL di PT Quantum Prima Konsultama, perusahaan swasta yang bergerak di bidang jasa konsultasi pajak. Praktikan ditempatkan oleh Bapak Antoni Febrian, selaku *Head of Supervisor* di tim K. Tim K disebut staf pajak masa dan staf pajak tahunan.

B. Maksud dan Tujuan PKL

Maksud dan tujuan diselenggarakannya PKL yang dilakukan oleh praktikan sebagai berikut:

1. Maksud program PKL yang dilakukan praktikan, yaitu:
 - a. Menyelesaikan mata kuliah Praktik Kerja Lapangan (PKL) sebagai persyaratan kelulusan program studi S1 Akuntansi Fakultas Ekonomi, Universitas Negeri Jakarta;
 - b. Mengaplikasikan secara langsung ilmu yang telah praktikan peroleh selama di bangku perkuliahan ke dunia kerja;
 - c. Mempelajari bidang kerja akuntansi terutama bidang perpajakan di dunia kerja;

- d. Menumbuhkembangkan rasa tanggung jawab dalam bekerja dan kesiapan saat pengambilan keputusan;
- e. Mempersiapkan sumber daya manusia yang kompeten dan professional untuk terjun di dunia kerja.

2. Tujuan program PKL yang dilakukan praktikan, yaitu:

- a. Mendapatkan wawasan dan pengalaman lebih dalam bidang akuntansi, khususnya bidang perpajakan;
- b. Melatih mental praktikan untuk menghadapi dunia kerja;
- c. Mengembangkan rasa keterampilan dan berpikir kritis pada saat praktikan dihadapkan kendala selama PKL;
- d. Menambah relasi dengan pihak luar guna mempersiapkan diri praktikan memasuki dunia kerja.

C. Kegunaan PKL

Dari program PKL, diperoleh beberapa kegunaan bagi pihak-pihak yang terlibat. Adapun kegunaan program PKL:

1. Bagi Mahasiswa (Praktikan)

- a. Menambah pengetahuan khususnya di bidang perpajakan dalam instansi, konsultan pajak;
- b. Menumbuhkan rasa percaya diri dan melatih mental pekerja yang kuat dalam menghadapi lingkungan dunia kerja sesungguhnya;
- c. Melatih rasa bertanggung jawab sehingga dapat bersikap professional dalam bekerja;

- d. Untuk menumbuhkan rasa beradaptasi praktikan terhadap dunia kerja yang berbeda dengan dunia perkuliahan dalam tekanan yang lebih tinggi;
- e. Melatih praktikan untuk mampu bekerja sama dengan tim di dunia kerja dan mempersiapkan mental praktikan sebagai calon tenaga kerja yang professional dalam menyikapi persaingan dunia kerja nantinya;
- f. Melatih mahasiswa untuk mampu mengatur waktu nya dengan baik pada saat pengerjaan pekerjaan agar selesai tepat waktu.

2. Bagi Fakultas Ekonomi, UNJ

- a. Mempersiapkan lulusan dengan akademik dan *skill* yang terbaik, sehingga dipercaya mampu bersaing di dunia kerja;
- b. Membangun hubungan kerja sama yang baik antara instansi dengan Universitas Negeri Jakarta;
- c. Sarana evaluasi akademik agar sesuai dengan kebutuhan dunia kerja saat ini;
- d. Memperkenalkan Program Studi Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta kepada khalayak luas dan menunjukkan kualitas mahasiswa Universitas Negeri Jakarta.

3. Bagi PT Quantum Prima Konsultama

- a. Membangun hubungan kemitraan yang menguntungkan PT Quantum Prima Konsultama dapat dikenal di dunia akademik sebagai contoh perusahaan yang berintegritas;

- b. Membantu mempersiapkan calon tenaga kerja yang berkualitas, bahkan secara tidak langsung PT Quantum Prima Konsultama telah memperkenalkan dan membuka wawasan mengenai sistem kerja konsultan pajak yang dilakukan;
- c. Praktikan yang melakukan program Praktik Kerja Lapangan dapat membantu pekerjaan operasional karyawan (Tim K, PT Quantum Prima Konsultama);
- d. Sarana memberikan kriteria tenaga kerja yang berkualitas dan berintegritas bagi PT Quantum Prima Konsultama.

D. Tempat PKL

Praktikan melaksanakan PKL di PT Quantum Prima Konsultama yang merupakan perusahaan jasa konsultasi pajak. Instansi ini dipilih oleh praktikan karena bidang kerja perpajakan masih dalam ruang lingkup yang sama dengan praktikan, yaitu ekonomi. Praktikan selaku mahasiswa akuntansi, pernah mempelajari bidang perpajakan sebelumnya pada semester 3. Dengan begitu, praktikan yakin dapat membantu kegiatan operasional PT Quantum Prima Konsultama. Selain itu, PT Quantum Prima Konsultama adalah salah satu perusahaan yang direkomendasikan oleh kerabat praktikan bahwa telah banyak menerima mahasiswa untuk program PKL. Praktikan masih harus mengembangkan pengetahuan tentang pajak.

Berikut informasi singkat mengenai PT Quantum Prima Konsultama:

Nama perusahaan : PT Quantum Prima Konsultama

Alamat : Jalan Kaji IV No.32

Petojo Utara, Jakarta Pusat 10130

Telepon : 021-6318909
 Faxmile : 021-6327463
 E-mail : quantumsources@yahoo.com
 Website : www.quantumsources.co.id

E. Jadwal dan Waktu PKL

Praktikan melakukan program PKL di PT Quantum Prima Konsultama selama 42 hari kerja, yang dilakukan pada 16 Juli 2018 s.d. 14 September 2018. Pelaksanaan program PKL dibagi dalam tiga tahap:

1. Tahap Persiapan

Tahap persiapan adalah tahapan pertama yang dilakukan oleh praktikan untuk menyiapkan keperluan yang diperlukan sebelum praktikan melakukan program PKL. Praktikan diharuskan membuat surat permohonan PKL yang dikeluarkan oleh Biro Administrasi Akademik Keuangan dan Hukum (BAAKHUM) yang kemudian diajukan kepada *Human Recouces of Development* (HRD) PT Quantum Prima Konsultama. Surat permohonan PKL dapat dilihat pada **Lampiran 1** halaman 44. Pemberian surat permohonan PKL dilakukan secara langsung, dimana praktikan mendatangi instansi pada Kamis, 5 April 2018. Di hari yang sama, praktikan melakukan tahapan *interview*. *Interview* dilakukan dua kali dihari yang sama. Pertama, praktikan *interview* dengan Bapak Boy Jack Yohanes selaku HRD. Kedua, praktikan *interview* dengan Bapak Antoni Febrian selaku *Head of Supervisor*. Setelah mendapat persetujuan oleh HRD dan *Head of Supervisor*,

praktikan dapat memulai PKL pada Senin, 16 Juli 2018. Surat penerimaan PKL di PT Quantum Prima Konsultama dapat dilihat pada **Lampiran 2** halaman 45.

2. Tahap Pelaksanaan

Praktikan melaksanakan program PKL di PT Quantum Prima Konsultama dimulai pada Senin, 16 Juli 2018 s.d. Jumat, 14 September 2018. Rincian waktu kerja praktikan dapat dilihat pada Tabel 1.1:

Tabel 1.1 Jadwal Jam Kerja

Hari	Jam Kerja	Jam Istirahat
Senin – Kamis	08.30 – 17.30	12.00 – 13.00
Jumat	08.30 – 17.30	11.30 – 13.00

Sumber: Data diolah Praktikan

3. Tahap penulisan laporan

Setelah praktikan melaksanakan PKL, praktikan mendapatkan surat keterangan selesai PKL diberikan pada hari terakhir praktikan PKL. Surat keterangan selesai PKL dapat dilihat pada **Lampiran 3** halaman 46. Selain itu, praktikan mendapatkan penilaian PKL dari *Head of Supervisor* dan daftar hadir, **Lampiran 4** halaman 47 dan **Lampiran 5** halaman 48.

Praktikan menyusun laporan PKL bertujuan untuk menyelesaikan mata kuliah PKL sekaligus memenuhi persyaratan kelulusan mata kuliah PKL pada Program Studi S1 Akuntansi Fakultas Ekonomi, Universitas Negeri Jakarta. Praktikan mempersiapkan laporan PKL dari bulan September 2018. Penulisan laporan ini diawali dengan mengumpulkan data yang diperlukan dan dibutuhkan selagi praktikan melakukan PKL. Data lalu diolah menjadi informasi untuk laporan PKL. Praktikan menulis laporan ini berdasarkan gambaran umum perusahaan,

tugas-tugas yang diberikan, serta kendala yang dihadapi oleh praktikan selama melaksanakan PKL.

Selama penyusunan laporan PKL, praktikan dibantu dan dibimbing oleh Bapak Mardi, M.Si selaku dosen pembimbing. Bukti praktikan melakukan konsultasi dengan dosen pembimbing pada **Lampiran 35** halaman 77. Selanjutnya diadakan sidang PKL pada bulan Januari 2018 yang bertujuan untuk menjelaskan isi dari laporan PKL yang telah praktikan laksanakan dan buat.

BAB II

TINJAUAN UMUM TEMPAT PKL

A. Sejarah Perusahaan

PT Quantum Prima Konsultama adalah perusahaan konsultan pajak yang berdiri sejak tahun 1993. Awal berdirinya perusahaan bernama PT Jayatama Ekaprasetya. Pendiri PT Jayatama Ekaprasetya adalah Bapak Petrus Bernadus Hanafi. Pada tahun 1999, PT Jayatama Ekaprasetya berganti nama menjadi PT Quantum Prima Konsultama.

PT Jayatama Ekaprasetya sudah berdiri lebih dari 20 tahun, dan selama itu pula PT Jayatama Ekaprasetya sudah berpengalaman untuk mengatasi persoalan di bidang perpajakan. Persoalan perpajakan pada masa lalu tidak hanya mengenai persoalan perhitungan pajak saja, namun juga terkait dengan persoalan pemahaman tentang peraturan perpajakan yang terus berubah sewaktu-waktu. Perubahan peraturan perpajakan pada masa itu adalah upaya pemerintah Indonesia untuk mereformasi pajak secara massif.

Persoalan yang dihadapi menjadi tantangan tersendiri bagi *founder* PT Ekajaya Prasetya. Pada tahun 1999, *founder* memutuskan untuk berganti nama perusahaan menjadi PT Quantum Prima Konsultama. Pergantian nama perusahaan dimaksudkan untuk membentuk basis usaha yang kokoh dan merestrukturisasi susunan pengurus perusahaan.

Masalah kepatuhan wajib pajak merupakan masalah klasik yang dihadapi semua negara yang menerapkan sistem perpajakan. Rendahnya kepatuhan wajib

pajak dapat disebabkan oleh banyak hal, tetapi yang paling utama adalah karena kurangnya pemahaman wajib pajak mengenai perpajakan. Mengingat peraturan perpajakan di Indonesia yang sangat kompleks dan dinamis, peran konsultan pajak sangat penting dan dibutuhkan untuk ikut serta meningkatkan kepatuhan wajib pajak.

Untuk itu, PT Quantum Prima Konsultama berdiri dan ikut berperan dalam mengatasi berbagai masalah perpajakan wajib pajak, salah satunya masalah kepatuhan wajib pajak. PT Quantum Prima Konsultama sudah menangani masalah perpajakan selama 25 tahun, mencakup penanganan administrasi perpajakan, manajemen pajak, perencanaan pajak, dan penghitungan pajak perusahaan di segala bidang. Berikut ini profil umum perusahaan :

Nama	: PT Quantum Prima Konsultama
KLU	: 74100 – Jasa Konsultan Pajak
NPWP	: 01.900.877.0-029.000
Tanggal berdiri	: 18 Februari 1993
Alamat	: Jalan Kaji IV No.32 Petojo Utara, Jakarta Pusat 10130
Telepon	: (021) 6318909
<i>Faxmile</i>	: (021) 6327463
<i>E-mail</i>	: quantumsources@yahoo.com
<i>Website</i>	: www.quantumsources.co.id

Sebagai perusahaan yang terus berkembang, PT Quantum Prima Konsultama memiliki visi dan misi dalam rangka memberikan pelayanan

perpajakan dan akuntansi terbaik yang diberikan kepada klien mendukung kepatuhan kepada negara. PT Quantum Prima Konsultama memiliki visi dan misi sebagai berikut :

1. Visi PT Quantum Prima Konsultama

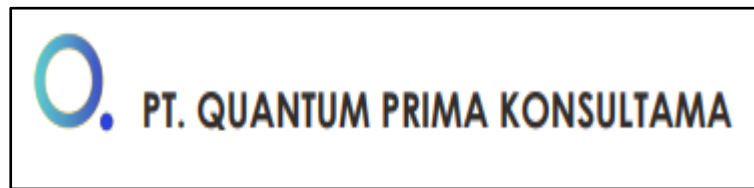
Menjadi Kantor Konsultan Pajak Yang Dapat Dipercaya dan diandalkan serta menjadi pelopor dalam jasa konsultasi perpajakan.

2. Misi PT Quantum Prima Konsultama

Adapun misi dari PT Quantum Prima Konsultama :

- a. Menjadi mitra bisnis klien yang dapat mendengarkan keluhan dan memberikan solusi atas permasalahan perpajakan dan laporan arus kas maupun arus barang;
- b. Melakukan yang terbaik untuk membantu mempertimbangkan kepentingan para pemegang saham;
- c. Melakukan tindakan yang efektif dan tepat sehingga dapat memenuhi harapan klien;
- d. Berpartisipasi aktif dalam mengembangkan pengetahuan masyarakat umum tentang perpajakan dan akuntansi.

Selama lebih dari 20 tahun, PT Quantum Prima Konsultama sudah menangani banyak klien. Jumlah klien kurang lebih 75 wajib pajak badan dan lebih dari 100 wajib pajak orang pribadi. Logo PT Quantum Prima Konsultam dapat dilihat pada **Gambar II.1** dibawah ini.

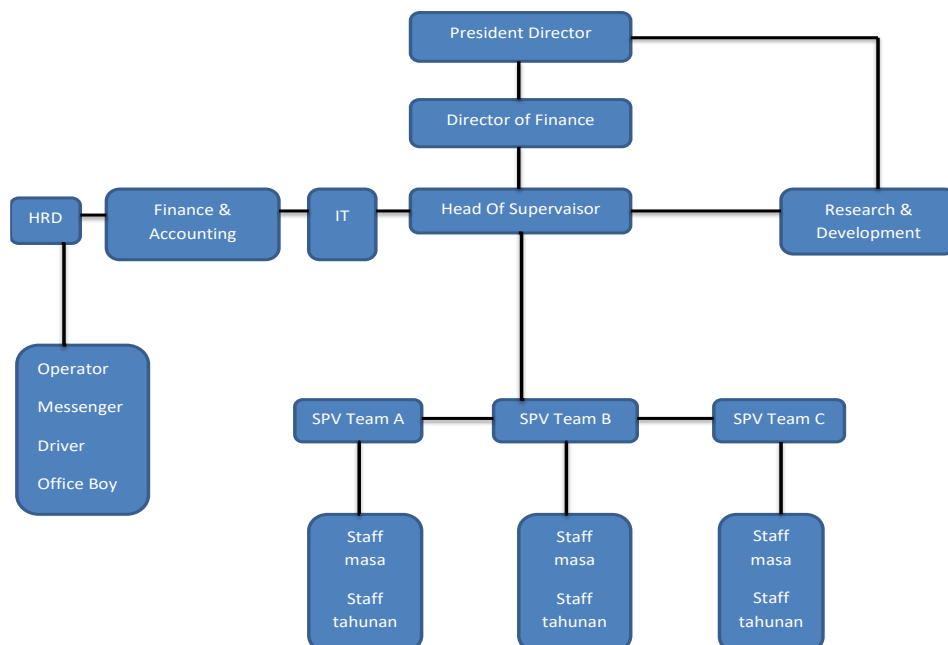


Gambar II.1 Logo PT Quantum Prima Konsultama.

Sumber : *Company Profile* PT Quantum Prima Konsultama

B. Struktur Organisasi

Struktur organisasi PT Quantum Prima Konsultama menggunakan struktur organisasi garis, dimana di dalam struktur tersebut memberikan kemudahan tugas kerja yang fleksibel dan mudah disesuaikan dengan kebutuhan perusahaan. Untuk nama-nama yang menjabat dalam struktur organisasi terdapat di **Lampiran 6** halaman 51. Struktur organisasi PT Quantum Prima Konsultama dapat dilihat pada gambar dibawah ini :



Gambar II.2 Struktur Organisasi.

Sumber : Data diolah Praktikan

Struktur organisasi PT Quantum Prima Konsultama memiliki *jobdesc* nya masing-masing. Rincian *jobdesc* yang dikerjakan sebagai berikut:

1. *President Director*

- Mengkoordinasikan dan mengendalikan kegiatan perusahaan;
- Mengambil keputusan;
- Menjelaskan dan menyimpulkan tindakan dan kebijakan;
- Memimpin rapat umum, dalam hal pelaksanaan tata tertib, menyesuaikan alokasi setiap masalah, menentukan urutan agenda.

2. *Director of Finance*

- Merencanakan dan mengendalikan pemanfaatan sumber daya keuangan;
- Menetapkan sumber dana yang diperlukan dan penetapan pertimbangan pembelanjaan yang terbaik;
- Membagi keuntungan/laba perusahaan.

3. *Head Of Supervisor*

- Memastikan proses penyusunan anggaran telah sesuai dengan tujuan atau sasaran yang ditetapkan manajemen;
- Memastikan proses akuntansi dan perpajakan terselenggara dengan tertib, teratur, dan konsisten sesuai dengan ketentuan dan peraturan yang berlaku;
- Mengendalikan fungsi-fungsi tugas agar dipastikan pelaksanaan tugas sesuai dengan sistem dan prosedur yang telah ditetapkan perusahaan.

4. *Supervisor*

Terbagi menjadi tiga tim SPV, yaitu SPV Q, SPV P, dan SPV K. Tidak ada

perbedaan pekerjaan dari masing-masing SPV. Perbedaan tiga tim SPV adalah jumlah klien (badan dan orang pribadi) yang ditangani. Satu tim menangani kurang lebih 150 klien (badan dan orang pribadi). Staf *supervisor* memiliki pekerjaan sebagai staf masa dan staf tahunan. Perbedaan keduanya hanya berdasarkan waktu penanganan pajak yang sedang terjadi.

- Memastikan verifikasi dan finalisasi setiap laporan pajak masa dan tahunan;
- Mengembangkan sistem internal untuk memastikan efektifitasnya;
- Memberikan instruksi pekerjaan kepada staf-nya;
- Meningkatkan kerjasama tim.e

5. *Human Resouces of Development (HRD)*

- Melakukan perencanaan, pengawasan, dan pelaksanaan evaluasi terhadap jumlah tenaga kerja yang dibutuhkan perusahaan;
- Melaksanakan kegiatan pembinaan dan pelatihan yang berhubungan dengan pengembangan mental, keterampilan, dan pengetahuan karyawan;
- Bertanggung jawab terhadap kegiatan yang berhubungan dengan rekapitulasi absensi karyawan, penghitungan gaji, tunjangan, dan bonus.

6. Staf Pajak Masa

Masing-masing tim memiliki *jobdesc* staf pajak yang sama. Praktikan ditempatkan pada tim K dengan pekerjaan sama dengan staf pajak masa.

- Menghitung, menyetor dan melaporkan Surat Pemberitahuan (SPT)

Pajak Masa Badan dan Orang Pribadi.

7. Staf Pajak Tahunan

- Melakukan *review* atau membuat laporan keuangan perusahaan klien
- Menghitung, menyetor, dan melaporkan Surat Pemberitahuan (SPT)

Pajak Tahunan Badan dan Orang Pribadi.

C. Kegiatan Umum Perusahaan

PT Quantum Prima Konsultama sudah menangani banyak kasus perpajakan. Sebagian besar usaha yang dijalankan antara lain mencakup penanganan administrasi perpajakan, manajemen pajak, perencanaan pajak, dan penghitungan pajak perusahaan. Berikut kegiatan operasional PT Quantum Prima Konsultama:

1. *Tax Planning*

Tax Planning atau perencanaan pajak bertujuan untuk memberi saran kepada klien agar dapat merencanakan kegiatan perpajakan. Caranya dengan menefensiensikan *management* pajak, menurangi besarnya tagihan pajak secara berlebih, dan mempersiapkan perkiraan anggaran pajak. Layanan ini berlaku baik bagi perusahaan yang baru berdiri ataupun perusahaan yang telah eksis selama bertahun-tahun.

2. *Tax Due Dilligance Review*

Evaluasi menyeluruh pada pemenuhan kewajiban pajak perusahaan sesuai dengan yang dilaporkan pada laporan pajak perusahaan. Caranya dengan mengidentifikasi ulang aspek-aspek yang potensial dikenai pajak dan merumuskan tindakan yang bisa dilakukan untuk mengurangi beban yang dilaporkan.

3. *Tax Audit Assistance*

Membantu dan mewakili klien dalam proses audit perpajakan terkait. Dalam hal ini mencakup mempersiapkan dokumen-dokumen yang mungkin diperlukan selama proses audit atau verifikasi, mempersiapkan jawaban atau argumen yang mungkin diperlukan, dan menangani segala proses surat-menyurat antara perusahaan dengan pihak auditor atau kantor pajak.

4. *Tax Consulting*

Konsultasi mengenai berbagai aspek perpajakan yang bisa dilakukan baik lewat surat, *fax*, *e-mail*, *teleconference*, atau pertemuan langsung.

5. *Tax Cases Assistance*

Membantu klien dalam mengenai satu masalah khusus yang terkait dengan pajak, misalnya mewakili klien dalam kasus gugatan tentang keberatan atau banding.

6. *Tax Administration*

Membantu klien dalam menangani masalah yang terkait dengan administrasi perpajakan seperti pendaftaran atau pembatalan Nomor Pokok Wajib pajak (NPWP), mempersiapkan proposal untuk administrasi PPN, dan mempersiapkan laporan pajak dalam bahasa asing.

BAB III

PELAKSANAAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN

A. Bidang Kerja

PT Quantum Prima Konsultama memiliki empat tim kerja, yaitu tim Q, tim P, tim K, dan tim *finance*. Tim Q, tim P, dan tim K adalah singkatan dari nama perusahaan. Selama pelaksanaan program Praktik Kerja Lapangan (PKL) di PT Quantum Prima Konsultama, praktikan ditempatkan di tim K. Tim K dipimpin oleh ibu Syarifah sebagai *supervisor* tim K dan tiga staf lainnya yaitu muthia, vito, dan ryan. Jumlah klien yang ditangani oleh tim K sebanyak 25 perusahaan dan 39 orang pribadi.

Tim K dan dua tim lainnya memiliki tugas yang sama, yaitu menghitung, menyetor dan melaporkan Surat Pemberitahuan (SPT) Pajak Masa Badan dan Orang Pribadi. Selama praktikan melakukan PKL di PT Quantum Prima Konsultama, praktikan diberikan bidang kerja mengenai PPh Pasal 21, PPh Pasal 23, dan PPh Pasal 4 Ayat 2.

Adapun bidang kerja yang diberikan kepada praktikan secara umum sebagai berikut:

1. Melakukan pelaporan PPh Pasal 21, PPh Pasal 23, dan PPh Pasal 4 Ayat 2 atas klien (badan dan orang pribadi) melalui program e-SPT;
2. Melakukan *E-Billing* atau pembuatan *Id-Billing* pajak melalui web <http://sse2.pajak.go.id/>;
3. Membuat CSV Pajak Penghasilan atas klien melalui program E-SPT;

4. Melakukan *E-Filing* atau pembuatan bukti lapor pajak melalui *website* <https://djponline.pajak.go.id> dan *website* <https://www.online-pajak.com>;
5. Melakukan arsip satu rangkap SPT masa lengkap klien tim K;
6. Melakukan arsip tanda terima tim K 2017-2018;
7. Melakukan rekonsiliasi rekening koran PT Victory Citra Persada;
8. Membuat surat permintaan data kepada klien.

B. Pelaksanaan Kerja

Selama kegiatan PKL di PT Quantum Prima Konsultama, praktikan mendapatkan banyak kesempatan kerja untuk membantu tim K. Selama melaksanakan PKL di tim K, praktikan banyak memperoleh pelajaran akuntansi dan perpajakan. Bidang kerja yang diberikan kepada praktikan adalah Pajak Penghasilan Masa. Jenis PPh yang praktikan kerjakan yaitu, PPh Pasal 21, PPh Pasal 23, dan PPh Pasal 4 Ayat 2. Dengan membantu pekerjaan tim K, praktikan dapat mengetahui satu siklus pelaporan PPh masa. Memahami alur kerja mengharuskan praktikan untuk memiliki keterampilan dan ketelitian dalam melaksanakan setiap pekerjaan.

Selama menjalani program PKL, praktikan dibantu oleh staf senior di tim K. Praktikan merasa terarah dalam melaksanakan tugas yang diberikan. Apabila selama proses pengerjaan ada cara kerja yang kurang dipahami, praktikan dapat meminta penjelasan ulang. Setelah semua pekerjaan yang praktikan lakukan selesai, pekerjaan di periksa kebenarannya oleh pemberi kerja.

Berikut ini adalah rincian pekerjaan yang diberikan kepada praktikan selama program PKL, sebagai berikut:

1. Melakukan pelaporan PPh Pasal 21, PPh Pasal 23, dan PPh Pasal 4 Ayat 2 atas klien (badan dan orang pribadi) tm K melalui program e-SPT

Elektronik Surat Pemberitahaun (e-SPT) adalah sebuah program yang dibuat oleh Direktorat Jendral Pajak, Kementrian Keuangan (DJP) yang dapat diakses oleh wajib pajak (WP) untuk melaporkan pajaknya. Selama praktikan melakukan program PKL, praktikan menggunakan tiga jenis program e-SPT, yaitu e-SPT Masa PPh Pasal 21/26, e-SPT Masa PPh Pasal 23/26, dan e-SPT Masa PPh Pasal 4 Ayat 2.

Penggunan e-SPT dimaksudkan untuk memudahkan dalam pelaporan pajak baik dari segi waktu yang efisien serta meminimalkan materiil yang dipakai, seperti kertas. Waktu bagi PT Quantum Prima Konsultama melakukan pengisin e-SPT masa PPh Pasal 21/26, e-SPT masa PPh Pasal 23/26, dan e-SPT masa PPh 4 Ayat 2 adalah paling lambat 20 hari setelah akhir masa pajak. Sedangkan untuk pembayaran pajak PPh dilakukan wajib pajak paling lambat pada tanggal 10 masa berikutnya.

a. PPh Pasal 21

Menurut DR. Sumihar Petrus Tambunan (2003 : 18), SPT masa PPh Pasal 21/26 adalah alat untuk melaporkan pemotongan pajak penghasilan yang dilakukan oleh pemberi kerja, bendaharawan pemerintah, dana pension, atau badan lain dan penyelenggara kegiatan atas penghasilan sehubungan dengan pekerjaan, jasa, atau kegiatan lain yang diterima atau diperoleh Wajib Pajak orang pribadi dalam negeri atau luar negeri.

Wajib pajak setiap masanya harus melaporkan PPh Pasal 21. SPT Masa PPh 21/26 harus disampaikan ke Kantor Pelayanan Pajak (KPP) atau Kantor

Penyuluhan Pajak selambat-lambatnya tanggal 20 masa berikutnya, disertai daftar bukti pemotongan dan Surat Setoran Pajak (SSP).

Praktikan diberikan tugas oleh anggota tim K untuk melakukan pengisian e-SPT masa PPh Pasal 21/26 atas PT Saridewi Natural Kosmetik masa Juli 2018. Adapun langkah yang praktikan lakukan saat melakukan pengisian e-SPT Masa PPh Pasal 21:

1. Praktikan memulai pekerjaan dengan menerima data *payroll* PT Saridewi Natural Kosmetik oleh staf senior. Sebelum praktikan input ke program e-SPT Masa PPh Pasal 21/26, praktikan memastikan kelengkapan data. Data *Payroll* PT Saridewi Natural Kosmetik terdapat di **Lampiran 7**, halaman 52;
2. Praktikan membuka program e-SPT PPh Pasal 21 lalu memasukkan *username* dan *password* kemudian *login*. **Lampiran 8**, halaman 52;
3. Alur membuka masa pajak yang ingin dibayarkan:
 - a. Praktikan memilih “Pilih SPT”
 - b. Selanjutnya “Buat SPT Baru”, jika SPT di masa yang bersangkutan belum terbuat. Dikarenakan SPT masa Juli 2018 sudah terbuat sebelumnya, praktikan cukup memilih “Buka SPT” dengan masa Juli 2018
 - c. “Buka SPT” juga dapat digunakan praktikan untuk melanjutkan pekerjaan yang belum selesai, atau melakukan pembetulan saat adanya kesalahan input atau *human error*
4. Alur pengerjaan pegawai tetap, praktikan dapat memilih sub menu:

- a. Praktikan memilih sub menu “Isi SPT”
 - b. Praktikan memilih sub menu “Daftar Pemotongan Pajak” selanjutnya “Satu Masa Pajak”
 - c. Praktikan dapat melakukan pengisian form status pegawai tetap sesuai data *payroll*. Kode objek pajak 21-100-01 untuk pegawai tetap, sedangkan kode objek pajak 21-100-02 untuk pegawai tidak tetap. **Lampiran 9**, halaman 53
5. Alur pengerjaan pegawai tidak tetap, praktikan dapat memilih tab:
- a. “Isi SPT > Daftar Bukti Potong > Tidak Final”
 - b. Praktikan mengisi form bukti potong PPh Pasal 21 (tidak final). Kode pajak untuk status wajib pajak berbeda-beda. Kode pajak berpengaruh kepada tarif pajak dan perhitungan pajaknya. PT Saridewi Natural Kosmetik menggunakan kode 21-100-07 Imbalan Kepada Tenaga Ahli. **Lampiran 10**, halaman 53;
6. Hasil dari praktikan input e-SPT masa PPh Pasal 21 yang dilaporkan ke KPP adalah SPT Induk yang ada pada **Lampiran 11**, halaman 54. Selain SPT Induk, saat melaporkan ke KPP, SPT Induk harus dilampirkan dengan SSP atau bukti pembayaran pajak.

b. PPh Pasal 23

Menurut Undang – Undang Republik Indonesia Nomor 36 tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan, PPh Pasal 23 adalah pajak yang dipotong oleh pemungut pajak dari wajib pajak saat transaksi dividen, royalti, bunga, hadiah dan penghargaan, sewa dan penghasilan lain yang terkait dengan penggunaan

aset lain tanah atau transfer bangunan atau jasa. Wajib pajak setiap masanya harus melaporkan PPh Pasal 23. SPT masa PPh 23/26 harus disampaikan ke Kantor Pelayanan Pajak (KPP) atau Kantor Penyuluhan Pajak selambat-lambatnya tanggal 20 bulan berikutnya.

Praktikan diberikan tugas oleh tim K untuk melakukan pengisian E-SPT PPh Pasal 23/26 atas PT Saridewi Natural Kosmetik masa Juli 2018. Adapun langkah-langkah yang praktikan lakukan saat melakukan pengisian E-SPT Masa PPh Pasal 23/26:

1. Praktikan memulai pekerjaan dengan menerima data PPh Pasal 23 PT Saridewi Natural Kosmetik oleh staf senior. Sebelum praktikan input ke program E-SPT Masa PPh Pasal 23/26, praktikan memastikan kelengkapan data. Data rekapitulasi PPh Pasal 23 terdapat di **Lampiran 12**, halaman 55;
2. Praktikan membuka program e-SPT PPh Pasal 23 lalu memasukkan *username* dan *password* kemudian *login*. **Lampiran 13**, halaman 55;
3. Alur membuka masa pajak yang ingin dibayarkan:
 - a. Pilih sub menu “Program”.
 - b. Jika SPT di masa yang bersangkutan belum terbuat, pilih “Buat SPT Baru”, dikarenakan SPT masa Juli 2018 sudah terbuat sebelumnya, praktikan cukup memilih “Buka SPT Yang Ada” dengan masa Juli 2018;
4. Alur pengerjaan input e-SPT Masa PPh Pasal 23/26:
 - a. Pilih sub menu “SPT PPh > Bukti Potong PPh pasal 23”;

- b. Praktikan mengisi form pemotongan PPh 23 yang telah disediakan. Jumlah PPh yang dipotong dapat langsung terhitung otomatis oleh e-SPT. **Lampiran 14**, halaman 56. Praktikan cukup memastikan kembali data PPh Pasal 23 dengan perhitungan program e-SPT PPh Pasal 23 harus sama.
- 5. Hasil dari praktikan input e-SPT masa PPh Pasal 23 yang dilaporkan kepada KPP ada tiga jenis, diantaranya :
 - a. SPT Induk PPh Pasal 23. SPT Induk berisikan data perhitungan PPh Pasal 23 secara umum. **Lampiran 15**, halaman 57;
 - b. Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 23. Daftar bukti pemotongan berisikan daftar nama pihak yang dipotong atas jasa kepada PT Saridewi Natural Kosmetik. **Lampiran 16**, halaman 58;
 - c. Bukti Pemotongan PPh Pasal 23. **Lampiran 17**, halaman 59.

c. PPh Pasal 4 Ayat 2

Menurut Dr Sumihar Petrus Tambunan (2003 : 44), SPT Masa PPh Pasal 4 Ayat 2 adalah alat untuk melaporkan pemotongan pajak penghasilan yang dilakukan oleh badan pemerintah, subjek pajak badan dalam negeri, penyelenggara kegiatan, bentuk usaha tetap, atau perwakilan perusahaan luar negeri lainnya kepada wajib pajak dalam negeri atau bentuk usaha tetap atas penghasilan berupa bunga deposito, diskonto SBI dan jasa giro, transaksi penjualan saham, transaksi penjualan obligasi, penyerahan undian, persewaan atas tanah dan atau bangunan dan jasa konstruksi.

Praktikan diberikan tugas oleh staf senior untuk melakukan input e-SPT PPh Pasal 4 Ayat 2 atas PT Teguh Pesona masa Agustus 2018. Adapun langkah – langkah yang praktikan lakukan saat input e-SPT Masa PPh Pasal 4 Ayat 2:

1. Praktikan memulai pekerjaan dengan menerima data PPh Pasal 4 Ayat 2 PT Teguh Pesona oleh staf senior. Sebelum praktikan input ke program e-SPT masa PPh Pasal 4 Ayat 2, praktikan memastikan kelengkapan data. Data PPh Pasal 4 Ayat 2 terdapat di **Lampiran 18**, halaman 60;
2. Praktikan membuka program e-SPT PPh Pasal 4 Ayat 2. Lalu memasukkan *username* dan *password* lalu *login*. **Lampiran 19**, halaman 60;
3. Alur membuka masa pajak yang ingin dibayarkan:
 - a. Pilih sub menu “Program”
 - b. Jika SPT di masa yang bersangkutan belum terbuat, praktikan dapat memilih “Buat SPT Baru”, dikarenakan SPT masa Agustus 2018 sudah terbuat sebelumnya, praktikan cukup memilih “Buka SPT Yang Ada” dengan masa Agustus 2018.
4. Alur pengerjaan input e-SPT Masa PPh Pasal 23/26:
 - a. “SPT PPh > Daftar Bukti Pemotongan PPh 4 Ayat 2”
 - b. Praktikan mengisi form pemotongan PPh masa 4 Ayat 2 atas penghasilan dari persewaan Tanah dan/atau Bangunan;
5. Hasil dari praktikan input e-SPT masa PPh Pasal 23 yang dilaporkan kepada KPP ada tiga jenis, diantaranya:

- a. SPT Induk PPh Pasal 4 Ayat 2. SPT Induk berisikan data perhitungan PPh Pasal 4 Ayat 2 secara umum. **Lampiran 20**, halaman 61;
- b. Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 Ayat 2. Daftar bukti pemotongan berisikan daftar nama pihak yang dipotong atas jasa kepada PT Teguh Pesona. **Lampiran 21**, halaman 62;
- c. Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 Ayat 2 **Lampiran 22**, halaman 63.

2. Melakukan *E-Billing* atau pembuatan *Id-Billing* pajak melalui website <http://sse2.pajak.go.id/>

Perubahan proses bisnis yang memanfaatkan teknologi informasi dan komunikasi adalah sistem *E-Billing*. Berdasarkan Peraturan Direktur Jendral Pajak PER-26/Pj/2014 tentang Pembayaran Pajak Secara Elektronik pada tanggal 1 Juli 2016 secara resmi diluncurkan produk *E-Billing*. Sistem *E-Billing* adalah sistem pembayaran pajak secara elektronik dengan cara pembuatan kode *billing* atau *Id-billing* terlebih dahulu. *E-Billing* menerbitkan kode *billing* untuk pembayaran atau penyetoran penerimaan negara secara elektronik, tanpa perlu membuat surat setoran manual. Melakukan *E-Billing* memanfaatkan jaringan internet, maka wajib pajak dituntut untuk paham dan mengetahui cara mengoperasikan internet.

Selama praktikan melakukan program PKL, praktikan membuat *Id-Billing* untuk empat jenis pajak, yaitu PPh Pasal 21, PPh Pasal 23, PPh Pasal 4 Ayat 2, dan PPN. *Website* yang dipakai oleh praktikan saat membuat *Id-*

Billing, yaitu <https://sse2.pajak.go.id/default>. Masa berlaku *Id-Billing* tersebut dibayarkan adalah 30 hari sejak *Id-Billing* tersebut dibuat.

Praktikan diberikan tugas oleh staf tim K untuk melakukan *E-billing* PT Creosis International atas PPh Pasal 21 masa Agustus 2018. Praktikan membuat *Id-billing* melalui *website* <http://sse2.pajak.go.id>. Adapun langkah yang praktikan lakukan saat membuat *Id-Billing* sebagai berikut:

- a. Praktikan membuat SPT PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Creosis International. Alur pengerjaan SPT PPh Pasal 21 dijelaskan pada bidang kerja satu, halaman 20;
- b. Praktikan membuka *website* khusus pembuatan *Id-billing*, <http://sse2.pajak.go.id>. **Lampiran 23**, halaman 24;
- c. Praktikan masukkan NPWP dan *password* PT Creosis International yang telah dimiliki. Pada laman situs diminta *security code*. Lalu praktikan dapat *login*;
- d. Praktikan memilih “Isi SSE”;
- e. Praktikan melakukan input E-Billing sesuai form yang disediakan. Seperti: jenis pajak, jenis setoran, masa pajak, dan jumlah setor pada SPT sebelumnya. **Lampiran 24**, halaman 64;
- f. Jika data yang diisikan sudah sesuai, praktikan dapat “Simpan”;
- g. Klik “Kode Billing” yang berada di pojok kanan bawah untuk melihat kode *billing* yang terbuat;
- h. Praktikan dapat *print* dengan klik “Cetak Kode Billing pada pojok kanan bawah. **Lampiran 25**, halaman 65.

Cetakan *Id-Billing* yang dibuat oleh praktikan menjelaskan identitas wajib pajak dan informasi pajak yang ingin wajib pajak bayarkan. Masa berlaku *Id-Billing* 30 hari setelah *Id-Billing* dibuat. Setelah wajib pajak melakukan pembayaran pajak, bukti pembayaran diberikan kepada PT Quantum Prima Konsultama untuk dilanjutkan proses membuat CSV.

3. Membuat CSV Pajak Penghasilan atas klien tim K melalui program e-SPT

Comma Separated Value atau CSV adalah format data yang memudahkan penggunaannya melakukan penginputan data ke *database* secara sederhana. Setelah wajib pajak melakukan input E-SPT sampai pembayaran pajak, wajib pajak dapat membuat CSV. CSV menjadi salah satu pelengkap pelaporan pajak (*E-Filling*). Wajib pajak dapat melaporkan SPT PPh secara manual (datang ke KPP langsung) atau *on-line* (melakukan *e-filing*).

Praktikan diberikan tugas oleh staf senior tim K untuk membuat CSV PPh Pasal 23 PT Saridewi Natural Kosmetik. Praktikan membuat CSV melalui program e-SPT Masa PPh Pasal 23 masa Agustus 2018. Adapun langkah yang praktikan lakukan saat membuat CSV:

- a. Wajib pajak telah melakukan konfirmasi kepada tim K, bahwa sudah membayarkan PPh Pasal 23. Bukti pembayaran dikirimkan kepada PT Quantum Prima Konsultama sebagai bukti asli;
- b. Praktikan *login* program e-SPT PPh 23/26 masa Agustus 2018 atas PT Saridewi Natural Kosmetik;

- c. Pada sub menu SPT PPh, praktikan dapat memilih “Daftar Surat Setoran Pajak (SSP)” dengan NTPN 0000000000000000;
- d. Pada sub menu “SPT Tools”, praktikan dapat memilih “Lapor Data SPT ke KPP”. Bukti pembayaran yang wajib pajak kirimkan, tertera NTPN baru. Praktikan dapat mengisi NTPN baru tersebut kedalam *form* SSP; ;
- e. Praktikan cukup memilih lokasi penyimpanan CSV file, lalu klik “*Create File*”. **Lampiran 26**, halaman 66;
- f. File CSV berbentuk Microsoft Office Excel dan bernamakan nomor NPWP wajib pajak. **Lampiran 27**, halaman 66.

Setelah dibuatnya file CSV, praktikan dapat melanjutkan E-Filing. Proses *E-Filing* membutuhkan file CSV Microsoft Office Excel dan file Pdf yang berisikan softcopy SPT Induk, Daftar Bukti Pemotongan, Bukti Pemotongan, dan bukti pembayaran PPh Pasal 23.

4. Melakukan *E-Filing* atau pembuatan bukti lapor pajak melalui website <https://diponline.pajak.go.id> dan website <https://www.online-pajak.com>.

Penerapan teknologi informasi dalam pelayanan pajak setelah *E-Billing* adalah sistem *E-Filing*. Berdasarkan Peraturan Direktur Jendral Pajak Nomor PER-06/PJ/2014, *E-Filing* adalah suatu cara penyampaian SPT tahunan secara elektronik yang dilakukan secara *online* dan *realtime* melalui internet website Direktur Jendral Pajak. Sistem *E-Filing* membantu memudahkan wajib pajak menunaikan kewajiban perpajakannya sehingga lebih efektif dan efisien. Penghematan segi biaya, kertas, dan data akan dikirim secara langsung ke *database* DJP melalui internet.

Selama praktikan melakukan program PKL, praktikan membuat *E-Filing* untuk tiga jenis pajak, yaitu PPh Pasal 21, PPh Pasal 23, dan PPh Pasal 4 Ayat 2. *Website* yang dipakai oleh praktikan ada dua, yaitu <http://djponline.pajak.go.id/> untuk PPh Pasal 21 dan PPh Pasal 4 Ayat 2, sedangkan <http://www.online-pajak.com/> untuk PPh Pasal 23. Data yang diperlukan saat input *E-Filing* adalah Microsoft Office Excel CSV dan *scan* SPT PPh beserta SSP dalam bentuk Pdf. Waktu bagi PT Quantum Prima Konsultama melakukan *E-Filing* setelah membuat CSV sampai tanggal 20 masa berikutnya.

Praktikan diberikan tugas oleh staf senior tim K untuk melakukan *E-Filing* PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Serasi Mitra Sukses melalui *website* <http://djponline.pajak.go.id/>. Adapun langkah yang praktikan lakukan saat melakukan *E-Filing*:

- a. Wajib pajak mempersiapkan file Excel CSV dan file Pdf yang telah dibuat sebelumnya. Langkah pembuatan CSV telah dijelaskan pada bidang kerja tiga, halaman 28;
- b. Praktikan membuka *website* <http://djponline.pajak.go.id/>;
- c. Masukkan NPWP dan *Password* PT Serasi Mitra Sukses. Pada laman situs diminta *security code*. Lalu praktikan dapat *login*;
- d. Klik menu “*E-Filing*” kemudian “Buat SPT”. **Lampiran 28**, halaman 67;
- e. Praktikan dapat *upload* file CSV dan Pdf wajib pajak. Lalu “*Start upload*”;

- f. Praktikan dapat klik “disini” untuk mendapatkan kode verifikasi yang dikirimkan melalui *e-mail* akun wajib pajak. Pesan *e-mail* berisikan enam huruf kode yang harus praktikan masukan kembali ke dalam *website E-Filing*;
- g. Praktikan pilih “ kirim SPT”. Jika langkah pengisian sudah benar, bukti lapor PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Serasi Mitra Sukses akan dikirimkan melalui *e-mail* wajib pajak. Hasil setelah praktikan melakukan *E-Filing* berada pada **Lampiran 29**, halaman 67.

Bukti lapor diperlukan sebagai *cover* pelaporan pajak. Bukti lapor berisikan identitas wajib pajak, jenis SPT beserta masa dan tahun pajak, nominal pemotongan pajak dan tanggal penyampaian pajak tersebut. Masa Juli 2018 dilaporkan pada masa berikutnya, masa Agustus 2018.

5. Melakukan arsip satu set SPT masa lengkap klien

Setelah praktikan membuat satu set SPT masa lengkap atas wajib pajak, maka praktikan sudah dapat melakukan arsip satu set SPT masa. Setiap arsip yang praktikan lakukan memiliki tujuannya tersendiri. Berikut arsip yang praktikan buat selama PKL:

a. Arsip satu set SPT PPh masa

Tujuan kerja praktikan melakukan arsip satu set SPT PPh masa untuk membantu tim K dalam melengkapi data bulanan yang akan tim K kirim ke klien setiap akhir masa. Data berbentuk *hardcopy* dikirimkan langsung ke klien dan Pdf dikirimkan melalui *e-mail* klien. Langkah kerja yang praktikan lakukan:

1. Praktikan melakukan satu siklus pelaporan PPh Pasal 21, PPh Pasal 23, dan PPh Pasal 4 Ayat 2. Langkah pekerjaan satu siklus PPh telah dijelaskan pada bidang kerja satu sampai dengan empat, halaman 20-30;
2. Hasil pelaporan PPh di-*print* dalam bentuk *hardcopy* sebanyak dua rangkap (untuk wajib pajak dan arsip tim K) dan *softcopy* berupa Pdf;
3. Praktikan memastikan kembali satu set SPT PPh kepada pemberi kerja. Jika sudah lengkap, praktikan dapat merapihkan dengan amplop dan tanda terima;
4. Tanda terima yang telah di tanda tangan oleh pemberi kerja dan wajib pajak akan disimpan ditempat penyimpanan khusus.

b. Arsip satu set SPT PPh (tahunan dan masa) 2017-2018

Tujuan kerja praktikan melakukan arsip satu set SPT PPh adalah untuk membantu tim K dalam melengkapi data tahunan dan masa yang akan tim K kirim ke klien. Data berbentuk Pdf dan *burning* CD. Langkah kerja yang praktikan lakukan:

1. Praktikan diberikan oleh tim K berupa *hardcopy* SPT PPh tahun Januari 2017 s.d. Agustus 2018 lengkap. Praktikan pisahkan berdasarkan wajib pajak, jenis pajak, dan tahun atau masa pajak;
2. Praktikan melakukan *scanning* SPT PPh lalu *rename* Pdf hasil *scanning* SPT PPh;
3. Setelah semua data sudah di-*scanning* dan *rename*, praktikan dapat mengelompokkan Pdf tersebut kedalam file khusus CD yang telah disediakan oleh divisi IT;

4. Jika semua data sudah lengkap, praktikan dapat melapor kepada divisi IT untuk dilakukan *burning* CD.

6. Melakukan pencatatan dan arsip tanda terima tim K 2017-2018

Tujuan kerja praktikan melakukan pencatatan dan arsip tanda terima untuk membantu tim K dalam melengkapi dan menyimpan tanda terima tim K. Isi dari tanda terima berupa bukti data yang telah tim K kirimkan kepada klien. Tanda terima dapat meminimalisir kehilangan data yang telah diberikan. Tanda terima yang sah jika mencantumkan tanggal kejadian, tanda tangan pemberi (tim K) dan tanda tangan penerima (klien). Langkah kerja yang praktikan lakukan:

1. Praktikan menerima tanda terima lalu diurutkan berdasarkan nomor tanda terima. Selanjutnya memisahkan tanda terima berdasarkan warna kertas tanda terima tersebut. Satu set tanda terima terdiri dari tiga rangkap, yaitu:
 - a. Kertas putih : untuk PT Quantum Prima Konsultama
 - b. Kertas kuning : untuk pihak yang dituju (klien)
 - c. Kertas merah : untuk tim *finance* (arsip)
2. Praktikan meminta *form* arsip tanda terima kepada tim *finance*;
3. Praktikan memverifikasi tanda terima sebelumnya. Jika ada kekurangan, praktikan harus menambahkan. Praktikan juga input tanda terima yang telah diurutkan sebelumnya.
4. Jika sudah terisikan dengan lengkap, praktikan menyimpan tanda terima (kertas putih) pada folder khusus dan memberikan *form* arsip dan tanda

terima (kertas merah) kepada tim *finance* untuk dilakukan pengecekan kembali.

Tanda terima atau *receipt* digunakan sebagai bukti fisik telah dikirim atau diberikannya dokumen dari PT Quantum Prima Konsultama kepada pihak yang berkepentingan, **Lampiran 30**, halaman 68. Hal penting dalam tanda terima yaitu nomor tanda terima, tanggal dikeluarkan, pihak yang dituju, isi surat, dan tanda tangan. Tanda terima harus diisi sebenar-benarnya.

7. Melakukan rekonsiliasi rekening koran PT Victory Citra Persada

Menurut Kamus Besar Bahasa Indonesia, rekonsiliasi adalah penetapan pos-pos yang diperlukan untuk mencocokkan saldo masing-masing dari dua akun atau lebih yang mempunyai hubungan satu dengan lain. Sedangkan menurut keuangan, rekonsiliasi adalah serangkaian informasi yang menjelaskan setiap perbedaan antara catatan bank dan catatan kas nasabah. Proses rekonsiliasi akan memperlihatkan keseluruhan transaksi yang telah perusahaan lakukan selama satu periode. Jika ditemukan adanya perbedaan, akuntan perusahaan akan melakukan jurnal penyesuaian dengan melampirkan bukti yang valid.

Praktikan diberikan tugas oleh tim K untuk melakukan rekonsiliasi PT Victory Citra Persada tahun 2017. Adapun langkah kerja yang praktikan lakukan:

- a. Rekening koran bank mandiri PT Victory Citra Persada selama 2017 diberikan kepada praktikan dalam bentuk Pdf;

- b. Praktikan melakukan pengelompokkan rekening koran bank mandiri berdasarkan jenis mata uang, rupiah dan dolar;
- c. Praktikan melakukan pencatatan secara keseluruhan dalam satu *worksheet* Microsoft Excel, **Lampiran 31**, halaman 69;
- d. Jika data sudah lengkap dan benar, praktikan melakukan rekonsiliasi dengan mencocokkan data bank mandiri dengan data klien. Jika terdapat perbedaan, praktikan membuat *note*; Jika pekerjaan sudah lengkap, praktikan diberikan kepada pemberi kerja untuk dikoreksi. **Lampiran 32**, halaman 69.

8. Membuat surat permintaan data kepada klien

Surat permintaan data adalah surat yang dikeluarkan oleh PT Quantum Prima Konsultama kepada klien. Surat permintaan data rutin dilakukan setiap bulan atau per enam bulan. Data yang biasanya diminta adalah data *payroll*, laporan keuangan, dan data penting lainnya. Data payroll digunakan sebagai data perhitungan PPh Pasal 21.

Surat permintaan data klien terdapat pada **Lampiran 33** halaman 70. Praktikan ditugaskan untuk membuat surat permintaan data kepada enam klien tim K, diantaranya:

- a. PT Central Sukses Bersama;
- b. PT Damai Mitra Sejahtera;
- c. PT Saridewi Natural Kosmetik;
- d. PT Sejahtera Abadi Sukses;
- e. PT Serasi Mitra Sukses;

f. PT Victory Citra Persada.

Proses permintaan data klien cukup mudah. Surat permintaan data klien sudah memiliki format khusus. Praktikan cukup meminta format surat kepada *supervisor* tim K. Selanjutnya memasukan data klien yang dituju. Setelah sudah benar, praktikan dapat mencetak satu rangkap lalu meminta tanda tangan kepada *Head of Supervisor*. Surat yang dikirim ke klien dilampirkan tanda terima untuk bukti penerimaan. Klien mengirimkan data berbentuk *hardcopy* atau *softcopy* sesuai permintaan tim K.

C. Kendala Yang Dihadapi

Dalam melaksanakan PKL, praktikan tidak luput menghadapi kendala dan melakukan kesalahan. Berikut beberapa kendala yang dihadapi:

1. Selama melakukan input PPh kedalam program E-SPT, praktikan mengalami kendala di awal. Banyaknya langkah pengerjaan yang dilakukan membuat praktikan sering melakukan kesalahan input;
2. Praktikan mengalami kendala, banyaknya jenis formulir pajak yang dihasilkan dari masing-masing e-SPT PPh yang belum pernah dilihat dan dibuat oleh praktikan sewaktu kuliah;
3. Selama praktikan melakukan pembuatan *Id-Billing*, praktikan mengalami kendala, praktikan belum bisa menentukan jenis pajak dan jenis setoran pajak dikarenakan banyaknya jenis setoran pajak pada masing-masing jenis pajak;
4. Selama praktikan melakukan rekapitulasi satu set SPT dan tanda terima, praktikan mengalami kendala berupa diperlukan kecepatan pengerjaan dengan waktu yang singkat;

5. Fasilitas yang disediakan kantor (komputer) tidak dapat langsung digunakan di hari pertama praktikan PKL;
6. Praktikan tidak mendapatkan pekerjaan bidang akuntansi atau pajak dalam waktu dua hari berturut-turut;
7. Diawal PKL, praktikan mengalami kendala dalam hal komunikasi dan adaptasi dengan rekan kerja. Praktikan dituntut untuk inisiatif atas pekerjaan dan tidak boleh hanya menunggu diberikan pekerjaan.

D. Pemecahan Masalah

Untuk mengatasi kendala yang dihadapi, praktikan melakukan beberapa pemecahan masalah berikut:

1. Kendala kesalahan input e-SPT karena banyaknya langkah pengerjaan dapat praktikan atasi dengan terus bertanya dan belajar dengan staf senior. Selain itu, praktikan mencari referensi pengerjaan input e-SPT PPh. Referensinya praktikan dapat dari buku atau internet. Pengecekan kembali atas pekerjaan praktikan sangat membantu untuk mengetahui kesalahan sebagai bahan evaluasi;
2. Kendala banyak jenis formulir pajak, dapat praktikan atasi dengan melakukan *review* dan bertanya kepada staf senior. Praktikan mendapat penjelasan yang sangat baik dan lengkap. Selain itu, praktikan diberikan keleluasaan kapan saja untuk bertanya apapun yang praktikan kurang pahami;
3. Kendala praktikan belum bisa menentukan jenis pajak dan jenis setoran pajak dikarenakan banyaknya jenis setoran pajak pada masing-masing jenis pajak

dapat praktikan atasi dengan membuat catatan khusus. Catatan khusus jenis pajak tersebut sangat memudahkan praktikan dalam melakukan *E-Billing*;

4. Kendala mengerjakan arsip di waktu yang sangat singkat dapat praktikan atasi dengan *manage* waktu pekerjaan sebaik mungkin. Praktikan mengerjakan pekerjaan sesuai dengan skala prioritas. Skala prioritas digunakan untuk meminimalkan waktu yang terbuang dan kontrol praktikan terhadap waktu. Pemborosan waktu mencakup semua kegiatan yang menyita waktu serta kurangnya memberi manfaat secara maksimal. Hal tersebut menjadi penghalang praktikan untuk menyelesaikan pekerjaan lainnya. Kontrol praktikan terhadap waktu berhubungan dengan kemampuan untuk mengatur segala hal yang mempengaruhi penggunaan waktu tersebut;
5. Kendala fasilitas komputer yang belum tersedia, dapat praktikan atasi dengan membawa laptop pribadi di hari pertama PKL untuk memudahkan pekerjaan. Keesokan harinya PT Quantum Prima Konsultama sudah dapat menyediakan fasilitas komputer kepada praktikan sampai selesai PKL;
6. Kendala tidak mendapatkan pekerjaan bidang akuntansi atau pajak dapat praktikan atasi dengan aktif bertanya dan meminta pekerjaan sebelum staf senior menyuruh. Waktu luang praktikan manfaatkan untuk pengumpulan data laporan PKL. Dengan begitu praktikan dapat menyicil penyusunan laporan PKL. Selain itu, praktikan melakukan *review* pekerjaan dengan staf senior tim K;
7. Kendala dalam hal komunikasi dan adaptasi dengan rekan kerja dapat praktikan atasi dengan berusaha untuk menjalin komunikasi yang baik

dengan rekan kerja di dalam dan di luar jam kerja. Menurut Fajar Iqbal (2014:4), proses komunikasi adaptasi budaya dilakukan oleh sebagian orang dengan cara mengurangi ketidakpastiannya ketika berhadapan dengan orang maupun lingkungan yang baru dikenalnya.

BAB IV

KESIMPULAN

A. Kesimpulan

Melalui program Praktik Kerja Lapangan (PKL) yang dilakukan di PT Quantum Prima Konsultama, praktikan mendapatkan banyak pelajaran, pengalaman, dan gambaran yang riil tentang dunia kerja. Praktikan sekaligus mempersiapkan mental menghadapi dunia kerja. Praktikan dituntut harus mampu beradaptasi dengan lingkungan baru, berpikir kritis disetiap masalah, dan beretika organisasi dalam dunia kerja.

Berdasarkan pengalaman dan penjabaran kerja praktikan selama melakukan program PKL di PT Quantum Prima Konsultama, dapat disimpulkan bahwa:

1. Praktikan dapat mengetahui proses pembuatan Surat Pemberitahuan Pajak (SPT) Masa Pajak Penghasilan Pasal 21, Pasal 23, dan Pasal 4 ayat 2 melalui program E-SPT;
2. Praktikan dapat mengetahui proses dan fungsi pembuatan *Id-Billing* pajak;
3. Praktikan dapat mengetahui proses melakukan *E-Filing* pajak;
4. Praktikan dapat mengetahui pentingnya rekapitulasi, verifikasi, dan arsip SPT dan tanda terima yang bertujuan untuk mempermudah dalam pencarian dokumen pajak apabila dibutuhkan dikemudian hari;
5. Praktikan dapat mengetahui proses rekonsiliasi bank;

6. Praktikan dapat mengetahui suasana dunia kerja sebenarnya, beradaptasi dengan rekan kerja lainnya, dan berpikir kritis dalam mengatasi kendala yang dihadapi selama melakukan PKL;
7. Praktikan dapat mengetahui proses permintaan data kepada klien.

Setelah melakukan program PKL di PT Quantum Prima Konsultama, praktikan menyadari bahwa dunia kerja yang sesungguhnya berbeda dengan dunia perkuliahan. Praktikan dituntut untuk teliti, disiplin waktu, dan bertanggung jawab dengan pekerjaan yang diberikan.

B. Saran

Setelah praktikan melaksanakan program PKL, ada beberapa kekurangan yang praktikan rasakan. Berikut ini beberapa saran yang dapat praktikan berikan:

1. Bagi Mahasiswa (Praktikan)

Adapun saran bagi mahasiswa khususnya praktikan selanjutnya, yaitu:

- a. Praktikan harus mempersiapkan diri secara akademik dan non-akademik agar dapat bekerja dengan profesional;
- b. Praktikan harus aktif, teliti, disiplin, dan bertanggung jawab dalam bekerja;
- c. Praktikan harus aktif dalam menjalin hubungan yang baik dengan rekan kerja selama PKL dan setelah PKL. Menjalinkan hubungan yang baik dengan rekan kerja membantu praktikan dipandang baik oleh rekan kerja.

2. Bagi Fakultas Ekonomi, Universitas Negeri Jakarta

Adapun saran bagi fakultas ekonomi selanjutnya, yaitu:

- a. Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta mengadakan *briefing* kepada mahasiswa sebelum melakukan PKL, bertujuan agar mahasiswa memiliki gambaran umum sebelum melakukan PKL;
 - b. Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta sudah membagikan dosen pembimbing kepada mahasiswa, bertujuan agar mahasiswa mendapat arahan sebelum, selama, dan setelah program PKL;
 - c. Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta diharapkan dapat menjalin hubungan kerjasama yang baik dengan perusahaan, agar perusahaan tempat praktikan melakukan PKL menjadi referensi untuk mahasiswa tahun berikutnya saat mencari tempat PKL.
3. Bagi PT Quantum Prima Konsultama
- Adapun saran bagi PT Quantum Prima Konsultama selanjutnya, yaitu:
- a. PT Quantum Prima Konsultama memberikan peluang pekerjaan lebih banyak kepada mahasiswa yang melakukan PKL;
 - b. PT Quantum Prima Konsultama dapat menjalin hubungan kerja dengan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta agar memudahkan untuk mahasiswa tahun berikutnya dalam pelaksanaan program PKL.

DAFTAR PUSTAKA

Arsip PT Quantum Prima Konsultama (diterima pada Senin, 10 September 2018)

FE-UNJ. (2012). *Pedoman Praktik Kerja Lapangan*. Jakarta : Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta

Iqbal, Fajar. “Komunikasi Dalam Adaptasi Budaya”, UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta. Oktober 2014, hal.4.

Tambunan, Sumihar Petrus. 2003. *Surat Pemberitahuan Pajak*. Jakarta : PD Kreasi Prima.

UNDANG-UNDANG REPUBLIK INDONESIA NOMOR 36 TAHUN 2008. (2008). TENTANG PAJAK PENGHASILAN (Diakses pada Senin, 12 November 2018)

Sumber dari Internet

<http://kbbi.kemdikbud.go.id/entri/rekapitulasi> (Diakses pada Selasa, 16 Oktober 2018)

<http://kbbi.kemdikbud.go.id/entri/rekonsiliasi> (Diakses pada Selasa, 16 Oktober 2018)



<https://www.bps.go.id/pressrelease/2018/11/05/1485/agustus-2018--tingkat-pengangguran-terbuka--tpt--sebesar-5-34-persen.html> (Dikases pada 30 September 2018)

LAMPIRAN – LAMPIRAN



Lampiran 1 : Surat Permohonan PKL

 <i>Building Future Leaders</i>	KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA Kampus Universitas Negeri Jakarta, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220 Telepon/Faximile : Rektor : (021) 4893854, PRI : 4895130, PR II : 4893918, PR III : 4892926, PR IV : 4893982 BUK : 4750930, BAKHUM : 4759081, BK : 4752180 Bagian UHT : Telepon, 4893726, Bagian Keuangan : 4892414, Bagian Kepegawaian : 4890536, Bagian Humas : 4898486 Laman : www.unj.ac.id	
	Nomor : 1172/UN39.12/KM/2018 Lamp. : - Hal : Permohonan Izin Praktek Kerja Lapangan	31 Mei 2018
Yth. HRD PT. Quantum Prima Konsultama Jl. Kaji No.32 Petojo Utara Jakarta Pusat		
Kami mohon kesediaan Saudara untuk dapat menerima Mahasiswa Universitas Negeri Jakarta :		
Nama : Maulidya Annuru Nomor Registrasi : 8335150548 Program Studi : Akuntansi Fakultas : Ekonomi Universitas Negeri Jakarta No. Telp/HP : 081290274324		
Untuk melaksanakan Praktek Kerja Lapangan pada tanggal 16 Juli s.d. 7 September 2018 dalam rangka memenuhi tugas mata kuliah.		
Atas perhatian dan kerjasama Saudara, kami sampaikan terima kasih.		
Kepala Biro Akademik, Kemahasiswaan, dan Hubungan Masyarakat		 Woro Sasmoyo, SH NIP. 19630403-198510 2 001
Tembusan : 1. Dekan Fakultas Ekonomi 2. Koordinator Prodi Akuntansi		


Lampiran 2 : Surat Penerimaan PKL

	PT. QUANTUM PRIMA KONSULTAMA tax & business advisory	quantum sources
Jakarta, 16 Juli 2018		
Nomor : 018/QPK/HRD/PKL/2018		
Kepada Yth : Bapak, Woro Sasmojo S.H. Kepala Biro Akademik Kemahasiswaan dan Hubungan Masyarakat. Universitas Negeri Jakarta. Perihal : Konfirmasi Kerja Praktik		
Dengan Hormat, Berdasarkan Surat Nomor : 018/VII/PKL/2018 Tanggal 16 Juli 2018 Perihal Permohonan Ijin Kerja Praktik kepada mahasiswa :		
Nama : Maulidya Annuru NPM/Nomor Registrasi : 8335150548 Program Studi : Akutansi Semester : 7 (Tujuh) Tahun Akademik : 2018 Alamat : Prima harapan Regency Blok I/9 No.17 Bekasi Utara		
Bersama ini kami sampaikan bahwa mahasiswa tersebut di atas dapat kami terima untuk melaksanakan kerja praktik di perusahaan kami terhitung mulai 16 Juli 2018 s.d 14 September 2018.		
Atas Perhatian dan kerjasamanya, kami ucapkan terima kasih.		
PT. Quantum Prima Konsultama  <u>Boy Jack Yohanes S.T.</u> HRD Manager		
Jl. Kari Raya No. 32 Kel. Petojo Utara Kec. Gambir Jakarta Pusat -- 10130 Telp : (021) 6318909 Fax : (021) 6327463 Email : info@qsources.com Web : www.qsources.com		


Lampiran 3 : Surat Keterangan Selesai PKL

	PT. Quantum Prima Konsultama Jl. Kaji no 32 Petojo Utara, Jakarta Pusat 10130 Phone : 021 - 6318909, 021- 6318909 (Hunting) Fax : 021 - 6327463
Nomor	: 090/QPK/PKL/HRD/IX/2018
Hal	: Surat Keterangan Praktek Kerja Lapangan (PKL)
Dengan Hormat,	
Yang bertanda tangan dibawah ini :	
Nama	: Boy Jack Yohanes S.T
Jabatan	: Manager HRD PT. Quantum Prima Konsultama
Dengan ini menerangkan bahwa :	
Nama	: Maulidya Annuru
Nim/Student I.D.	: 8335150548
Sekolah/Univ	: Universitas Negeri Jakarta (UNJ)
Fakultas	: Ekonomi
Program Studi	: Akutansi
Telah melaksanakan Praktek Kerja Lapangan (PKL) dengan sebaik baiknya di PT. Quantum Prima Konsultama di unit Tax Accounting Service, Mulai Tanggal 16 Juli 2018 s.d. 14 September 2018	
Demikianlah surat keterangan ini saya buat, untuk dipergunakan semestinya.	
Jakarta, 14 September 2018	
	
Boy Jack Yohanes S.T. Manager HRD	
www.quantumsources.com	

Lampiran 4 : Penilaian PKL



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI
Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
 Telepon (021) 4721227-4706285, Fax: (021) 4706285
 Laman: www.fe.unj.ac.id



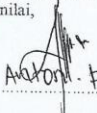
UQAS
AN ISO 9001:2015 CERTIFIED COMPANY

PENILAIAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN
PROGRAM SARJANA (S1)
..... SKS

Nama : MAULIYA ANNUR
 No.Registrasi : 8235150548
 Program Studi : S1 Akuntansi
 Tempat Praktik : Pt Quantum Prima Konsultama
 Alamat Praktik/Telp : Jalan Kaj A no 32
Petojo Utara Jakarta Pusat


NO	ASPEK YANG DINILAI	SKOR 46-100	KETERANGAN
1	Kehadiran	100	1. Keterangan Penilaian :
2	Kedisiplinan	100	Skor Nilai Bobot
3	Sikap dan Kepribadian	95	86-100 A 4
4	Kemampuan Dasar	90	81-85 A- 3,7
5	Ketrampilan Menggunakan Fasilitas	90	76-80 B+ 3,3
6	Kemampuan Membaca Situasi dan Mengambil Keputusan	88	71-75 B 3,0
7	Partisipasi dan Hubungan Antar Karyawan	85	66-70 B- 2,7
8	Aktivitas dan Kreativitas	90	61-65 C+ 2,3
9	Kecepatan Waktu Penyelesaian Tugas	90	56-60 C 2,0
10	Hasil Pekerjaan	90	51-55 C- 1,7
			46-50 D 1
			2. Alokasi Waktu Praktik :
			2 sks : 90-120 jam kerja efektif
			3 sks : 135-175 jam kerja efektif
			Nilai Rata-rata :
			$\frac{910}{10 \text{ (sepuluh)}} = 91,0$
			Nilai Akhir :
			<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> 91,0 A </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; font-size: small;"> Angka bulat huruf </div>
	Jumlah	910	

Catatan :
 Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan

Jakarta, 14 September 2018
 Penilai,

 (Anwar F.)

PT. QUANTUM PRIMA KONSULTAMA
★


Lampiran 5 : Daftar Hadir PKL



*Building
Future
Leaders*

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227/4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.fe.unj.ac.id



UQAS

**DAFTAR HADIR
PRAKTEK KERJA LAPANGAN
..... SKS**

Nama : Maulidya Annuru
 No. Registrasi : 035515.05.46
 Program Studi : SI Akuntansi
 Tempat Praktik : PT Quantum Prima Konsultama
 Alamat Praktik/Telp : Jalan Kay A no 37
Petop Utara - Jakarta Pusat

NO	HARI/TANGGAL	PARAF	KETERANGAN
1.	Senin, 16 Juli 2018	1. <i>AB</i>	
2.	Selasa, 17 Juli 2018	2. <i>AB</i>	
3.	Rabu, 18 Juli 2018	3. <i>AB</i>	
4.	Kamis, 19 Juli 2018	4. <i>AB</i>	
5.	Jumat, 20 Juli 2018	5. <i>AB</i>	
6.	Senin, 23 Juli 2018	6. <i>AB</i>	
7.	Selasa, 24 Juli 2018	7. <i>AB</i>	
8.	Rabu, 25 Juli 2018	8. <i>AB</i>	
9.	Kamis, 26 Juli 2018	9. <i>AB</i>	
10.	Jumat, 27 Juli 2018	10. <i>AB</i>	
11.	Senin, 30 Juli 2018	11. <i>AB</i>	
12.	Selasa, 31 Juli 2018	12. <i>AB</i>	
13.	Rabu, 1 Agustus 2018	13. <i>AB</i>	
14.	Kamis, 2 Agustus 2018	14. <i>AB</i>	
15.	Jumat, 3 Agustus 2018	15. <i>AB</i>	

Jakarta, 14 September 2018
 Penilai,

Anton F.

PT. QUANTUM PRIMA KONSULTAMA

Catatan :
 Format ini dapat diperbanyak sesuai kebutuhan
 Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227/4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.fe.unj.ac.id



ANALISA DAN SERTIFIKASI SWAMI

DAFTAR HADIR
PRAKTEK KERJA LAPANGAN
..... SKS

Nama : Maulidha Annur
No. Registrasi : 033510540
Program Studi : ST Akuntansi
Tempat Praktik : PT Swantika Prima Konsultama
Alamat Praktik/Telp : Jalan Raya No. 52
Tetap Utara - Jakarta Pusat

NO	HARI/TANGGAL	PARAF	KETERANGAN
1.	Senin, 6 Agustus 2018	1. [Signature]	
2.	Selasa, 7 Agustus 2018	2. [Signature]	
3.	Rabu, 8 Agustus 2018	3. [Signature]	
4.	Kamis, 9 Agustus 2018	4. [Signature]	
5.	Jumat, 10 Agustus 2018	5. [Signature]	
6.	Senin, 13 Agustus 2018	6. [Signature]	
7.	Selasa, 14 Agustus 2018	7. [Signature]	
8.	Rabu, 15 Agustus 2018	8. [Signature]	
9.	Kamis, 16 Agustus 2018	9. [Signature]	
10.	Jumat, 17 Agustus 2018	10. -	10. Libur nasional
11.	Senin, 20 Agustus 2018	11. [Signature]	17 Agustus
12.	Selasa, 21 Agustus 2018	12. [Signature]	
13.	Rabu, 22 Agustus 2018	13. -	
14.	Kamis, 23 Agustus 2018	14. [Signature]	18. Libur nasional
15.	Jumat, 24 Agustus 2018	15. [Signature]	24 Agustus

Jakarta, 14 September 2018
Penilai,

(.....) Antoni F.
PT. SWANTIKA PRIMA KONSULTAMA

Catatan :
Format ini dapat diperbanyak sesuai kebutuhan
Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan



Building
Future
Leaders

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227/4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.fe.unj.ac.id



PT. QUANTUM PRIMA KONSULTAMA

DAFTAR HADIR
PRAKTEK KERJA LAPANGAN
..... SKS

Nama : Maulidya Annury
No. Registrasi : 023510596
Program Studi : SI AKUNTANSI
Tempat Praktik : PT. Quantum Prima Konsultama
Alamat Praktik/Telp : Jalan Raya A No 32
Pelajo Utara - Jakarta Pusat

NO	HARI/TANGGAL	PARAF	KETERANGAN
1.	Senin, 27 Agustus 2018	1. <i>Ang</i> -	
2.	Selasa, 28 Agustus 2018	2. <i>Ang</i> -	
3.	Rabu, 29 Agustus 2018	3. <i>Ang</i> -	
4.	Kamis, 30 Agustus 2018	4. <i>Ang</i> -	
5.	Jumat, 31 Agustus 2018	5. <i>Ang</i> -	
6.	Senin, 3 September 2018	6. <i>Ang</i> -	
7.	Selasa, 4 September 2018	7. <i>Ang</i> -	
8.	Rabu, 5 September 2018	8. <i>Ang</i> -	
9.	Kamis, 6 September 2018	9. <i>Ang</i> -	
10.	Jumat, 7 September 2018	10. <i>Ang</i> -	
11.	Senin, 10 September 2018	11. <i>S</i>	
12.	Selasa, 11 September 2018	12. -	12. Libur nasional
13.	Rabu, 12 September 2018	13. <i>Ang</i>	
14.	Kamis, 13 September 2018	14. <i>Ang</i> -	
15.	Jumat, 14 September 2018	15. <i>Ang</i> -	

Jakarta, 14 September 2018.
Penilai,

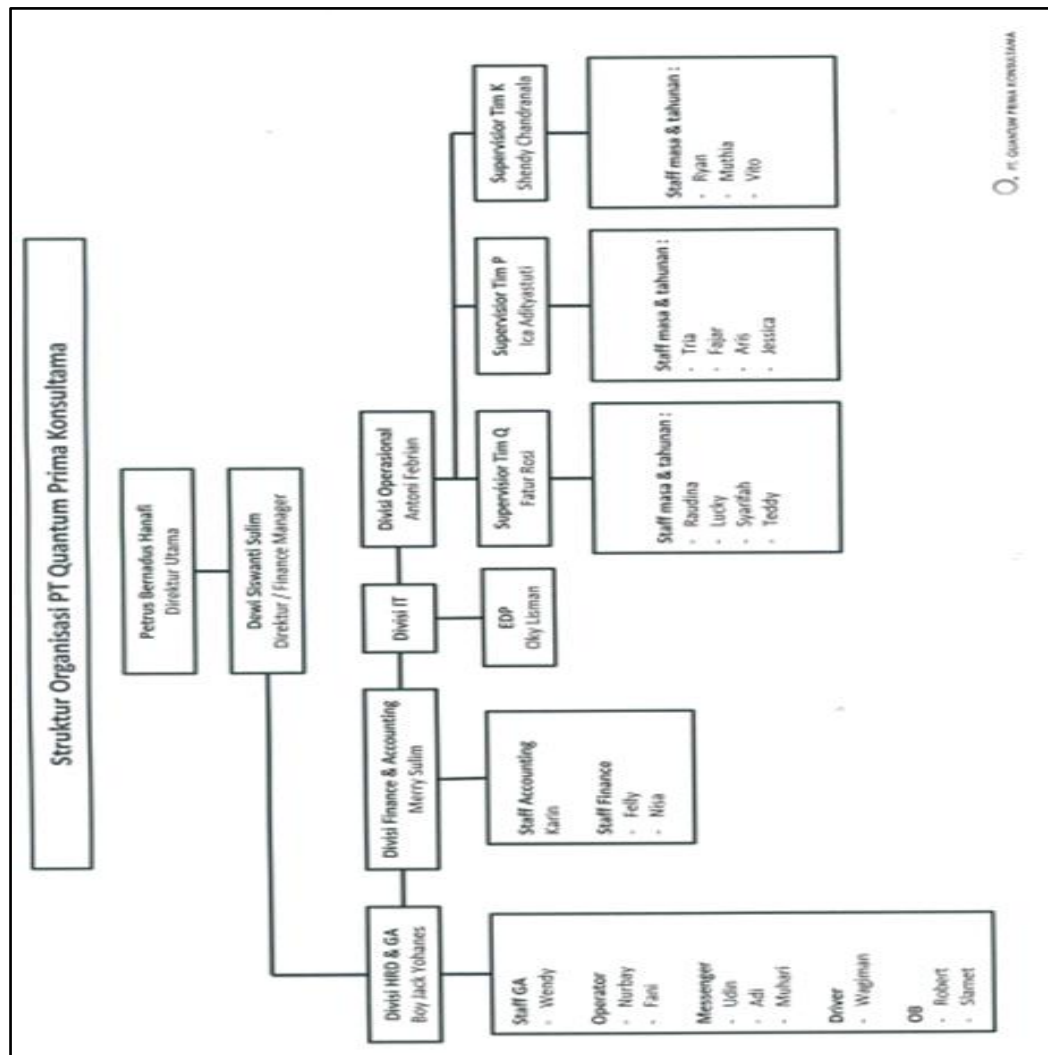
Anton



Catatan :

Format ini dapat diperbanyak sesuai kebutuhan
Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan

Lampiran 6 : Struktur Organisasi



Lampiran 7 : Data payroll PT Saridewi Natural Kosmetik

Pegawai tetap

No	NAMA	JABATAN	STATUS			Bruto Januari	Bruto Februari	Bruto Maret	Bruto April	Bruto Mei	Bruto Juni	Bruto Juni THR	Bruto Juli	B
			K/TK	LK	JK									
9	DEWI LEONA KAUW	DIREKTUR	TK/-	12	P	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000		10.000.000	
10	VISTHA HOTTY SETYA HANITHA	OFFICEMAN	TK/-	12	P	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000		11.000.000	
11	DESY NATALIA	ACCOUNTIN	TK/-	12	P	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000		8.500.000	
12	DWI RATNAWATI	STAFF	TK/-	12	P	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000		3.000.000	
13	SARAH FAZRIAH	STAFF	TK/-	9	P				3.240.000	3.000.000	3.000.000		3.000.000	
14	ANNISA ISNAININ	STAFF	TK/-	8	P					2.040.000	0		0	
15	KATHERIN TANUDJAJA	STAFF	TK/-	8	P					8.400.000	9.862.500		10.000.000	
16														
17														
18	TOTAL					29.000.000	29.000.000	29.000.000	32.240.000	42.440.000	41.862.500	-	45.500.000	
19														
20														

Pegawai tidak tetap

TENAGA AHLI								
No	NAMA	REKENING	NPWP	Jun-18	DPP	DPP Kumulatif	Tarif	PPH Terutang
8	Tan Yunita Herawati	cash		-	-	-	5%	-
9	Marlina	cash		-	-	-	5%	-
10	Herlina Kartaatmadja	cash		-	-	-	5%	-
11	Rico Kurniawan	cash		-	-	-	5%	-
12	Heru Setiawan	cash		-	-	-	5%	-
13	Ani Berta	cash		-	-	-	5%	-
14	Felicia Mauker	cash		5.250.000	2.625.000	-	5%	131.250
15	Daniel Ade Kurniawan	cash		-	-	-	5%	-
16	Dewi Leona Kauw	cash		30.769.231	15.384.616	-	5%	769.230
17	Diyya Arjan Laimalani	cash		-	-	-	5%	-
18	Badra	cash		-	-	-	6%	-
19	Meliza Sopandi	cash		6.900.000	3.450.000	-	5%	172.500
20	Ani Bertha	cash		-	-	-	5%	-
21	Stella Christanti	cash		11.750.000	5.875.000	-	5%	293.750
22	Ivana Lee	cash		3.750.000	1.875.000	-	5%	93.750
23	Katherin Tanudjaja	cash		-	-	-	5%	-
24	Kartika Pratiwi	cash		7.200.000	3.600.000	-	5%	180.000
25								
26	TOTAL			65.619.231	32.809.616			1.640.480
27								

Lampiran 8 : Program e-SPT PPh Pasal 21/26



Nama Wajib Pajak
PT Saridewi
Natural
Kosmetik

Lampiran 9 : Form pemotongan PPh Pasal 21 Pegawai Tetap

Input Data Pemotongan Pajak

PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI TETAP DAN PENERIMA PENSUN ATAU TUNJANGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA BERKALA SERTA BAGI PEGAWAI NEGERI SIPIL, ANGGOTA TENTARA NASIONAL INDONESIA, ANGGOTA POLISI REPUBLIK INDONESIA, PEJABAT NEGARA DAN PENSUNANNYA

NPWP : 71.780.291.2-047.000

Nama : DEWI LEONA KAUW

Kode Objek Pajak : 21-100-01 Pegawai Tetap

Jumlah Penghasilan Bruto (Rp.) : 10.000.000

PPh Dipotong (Rp.) : 333.334

Kode Negara Domisili :

Lampiran 10 : Form pemotongan PPh Pasal 21 Pegawai Tidak Tetap

Input Bukti Potong Tidak Final

BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 (TIDAK FINAL) DAN/ATAU PASAL 26

Nomor Bukti Potong : 1.3-07.18 - 0000033

A. IDENTITAS PENERIMA PENGHASILAN YANG DIPOTONG

NPWP : 67.913.392.6-048.000 Cari Nama:

Nama : FELICIA MAUKAR

NIK/No. Paspor : 0000000000000000

Alamat : JL. AGUNG UTARA BLOK A-16 A/12 RT. 013 RW. 009 KEL. SUNTER AGUNG KEC. TANJUNG PRIOK, JAKARTA UTARA

NPWP	Penerima Penghasilan
24.595.383.1-048.000	MARLINA
73.992.431.4-034.000	INEZ
67.913.392.6-048.000	FELICIA MAUKAR
98.065.334.9-421.000	FENDY WIJAYA
35.546.066.8-411.000	ANI BERTA
14.261.144.1-606.000	HERU SETIAWAN

☐ WP Asing Kode Negara :

B. PPh PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 YANG DIPOTONG

Objek Pajak :


Kode Objek Pajak	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp.)	Dasar Pengenaan Pajak (Rp.)	Tanpa NPWP	Tarif (%)	PPh Dipotong (Rp.)
...			<input type="checkbox"/> +20%		

C. IDENTITAS PEMOTONG

NPWP : 71.893.187.6-044.000 Tanggal : 20-08-2018

Nama : PT. SARIDEWI NATURAL KOSMETIK

Lampiran 11 : SPT Induk PPh Pasal 21



**KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK**

**SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) MASA
PAJAK PENGHASILAN
PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26**

Formulir ini digunakan untuk melaporkan
Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 21 dan/atau
Pasal 26

FORMULIR 1721

area barcode

MASA PAJAK :
(mm - yyyy) 07 - 2018

Bacalah petunjuk pengisian sebelum mengisi formulir ini

H.02 ☒ SPT NORMAL H.03 ☐ SPT PEMBETULAN KE- H.04 ☐

JUMLAH LEMBAR SPT
TERMASUK LAMPIRAN :
(DIBELI DENGAN PETUGAS) 0-30 008

Formulir 1721
SPT Masa
Induk PPh
Pasal 21

A. IDENTITAS PEMOTONG

1. NPWP : A81
2. NAMA : A82 PT. SARIDEWI NATURAL KOSMETIK
3. ALAMAT : A83 JL. ARTERI MANGGA DUA RUKO TEKSTIL BLOK C 6 NO. 16, KEL. ANCOL, KEC. PADEMANGAN, JAK
4. NO. TELEPON : A84 5. EMAIL : A85

B. OBJEK PAJAK

NO	PENERIMA PENGHASILAN	KODE OBJEK PAJAK	JUMLAH PENERIMA PENGHASILAN	JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (Rp)	JUMLAH PAJAK DIPOTONG (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	PEGAWAI TETAP	21-100-01	6	45.500.000	1.132.917
2.	PENERIMA PENSUN BERKALA	21-100-02	0	0	0
3.	PEGAWAI TIDAK TETAP ATAU TENAGA KERJA LEPAS	21-100-03	0	0	0
4.	BUKAN PEGAWAI:				
4a.	DISTRIBUTOR MULTILEVEL MARKETING (MLM)	21-100-04	0	0	0
4b.	PETUGAS DINAS LUAR ASURANSI	21-100-05	0	0	0
4c.	PENJAJA BARANG DAGANGAN	21-100-06	0	0	0
4d.	TENAGA AHLI	21-100-07	6	65.619.231	1.640.480
4e.	BUKAN PEGAWAI YANG MENERIMA IMBALAN YANG BERSIFAT BERSIFAT RAMBUNGAN	21-100-08	0	0	0
4f.	BUKAN PEGAWAI YANG MENERIMA IMBALAN YANG TIDAK BERSIFAT BERSIFAT RAMBUNGAN	21-100-09	0	0	0
5.	ANGGOTA DEWAN KOMISARIS ATAU DEWAN PENGARAS YANG TIDAK MENDAPAT GAGASAN PEGAWAI TETAP	21-100-10	0	0	0
6.	MANTAN PEGAWAI YANG MENERIMA JASA PRODUKSI, TANTEM, BONUS ATAU IMBALAN LAIN	21-100-11	0	0	0
7.	PEGAWAI YANG MELAKUKAN PENARIKAN DANA PENSUN	21-100-12	0	0	0
8.	PESERTA KEGIATAN	21-100-13	0	0	0
9.	ROKESMA PENGHASILAN YANG DIPOTONG PPh PASAL 21 TIDAK RAL LAINNYA	21-100-99	0	0	0
10.	PEGAWAI PEMERINTAH JASAPESERTA KEGIATAN PENERIMA PENSUN BERKALA SEBAGAI WAJIB PAJAK LUAR NE BERN	27-100-99	0	0	0
11.	JUMLAH (Jumlahkan angka 1 s.d. 10)		12	111.119.231	2.773.397
PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 YANG KURANG (LEBIH) DISETOR					JUMLAH (Rp)
12.	STP PPh PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 (HANYA POKOK PAJAK)			0.01	0
13.	KELEBIHAN PENYETORAN PPh PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 DARI: MASA PAJAK : 01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12 B.02 TAHUN/KALENDER (yyyy)			0.01	0
14.	JUMLAH (Angka 12 + Angka 13)			0.04	0
15.	PPh PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 YANG KURANG (LEBIH) DISETOR (Angka 11 Kolom 6 - Angka 14)			0.05	2.773.397
JAWABKAN PENGISIAN PADA ANGKA 16 & 17 APABILA SPT PEMBETULAN DAN/ATAU RIBA ANGKA 18 APABILA PPh LEBIH DISETOR					
16.	PPh PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 YANG KURANG (LEBIH) DISETOR PADA SPT YANG DIBETULKAN (PINDAHAN DARI BAGIAN 8 ANGKA 15 DARI SPT YANG DISETULKAN)			0.06	0
17.	PPh PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 YANG KURANG (LEBIH) DISETOR KARENA PEMBETULAN (Angka 15 - Angka 16)			0.07	0
18.	KELEBIHAN SETOR PADA ANGKA 15 ATAU ANGKA 17 AKAN DIKOMPENSASIKAN KE MASA PAJAK (mm - yyyy)			0.08	-

HALAMAN 1

NPWP PEMOTONG: 00000000000000000000 **FORMULIR 1721**

C. OBJEK PAJAK RIBAL

NO	PENERIMA PENGHASILAN	KODE OBJEK PAJAK	JUMLAH PENERIMA PENGHASILAN	JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (Rp)	JUMLAH PAJAK DIPOTONG (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	PENERIMA LUKS/PEGAWAI YANG DIHAYATKAN SEKALIGUS	21-401-01	0	0	0
2.	PEKERJA LUKS/PEGAWAI YANG DIHAYATKAN SEKALIGUS	21-401-02	0	0	0
3.	PEKERJA LUKS/PEGAWAI YANG DIHAYATKAN SEKALIGUS	21-401-03	0	0	0
4.	PEKERJA LUKS/PEGAWAI YANG DIHAYATKAN SEKALIGUS	21-401-04	0	0	0
5.	JUMLAH BAGIAN C (Jumlahkan angka 1 s.d. 4)		0	0	0

D. LAMPIRAN

☒ 1. FORMULIR 1721 - 1 (Formulir 1721 - 1) LEMBAR ☒ 2. FORMULIR 1721 - 2 (Formulir 1721 - 2) LEMBAR ☒ 3. FORMULIR 1721 - 3 (Formulir 1721 - 3) LEMBAR ☒ 4. FORMULIR 1721 - 4 (Formulir 1721 - 4) LEMBAR ☒ 5. SURAT SETORAN PAJAK (SPT) DAN/ATAU SURAT KURANG (LEBIH) DISETOR (SPT) LEMBAR

E. PERNYATAAN DAN TANDA TANGAN PEMOTONG

Dengan menandatangani formulir ini, saya menyatakan bahwa semua informasi yang tertera di atas adalah benar-benar sesuai dengan ketentuan yang berlaku, saya menyetor pajak apa yang harus saya bayarkan di atas dan/atau pajak apa yang harus saya bayarkan di atas, lengkap dan benar.

1. ☒ PEMOTONG ☐ KURANG
2. NPWP : 00000000000000000000
3. NAMA : DEWI LEONA KAUW
4. MANDAL : 20 06 2018
5. TEMPAT : JAKARTA

Jumlah pajak yang harus dibayarkan atau dipotong oleh PT Saridewi Natural Kosmetik sebesar **Rp 2.773.397**

Pemotong PPh Pasal 21
Dewi Leona Kauw

Lampiran 12 : Data PPh Pasal 23 PT Saridewi Natural Kosmetik


PPh 23							
Bln	Tanggal Potong	PKP	NPWP	Jasa	DPP	PPh 23 yang sudah	No Bukti Potong
Juli	31/07/18	PT BEAUTINESIA MEDIA NUSANTARA		Jasa Pelatihan	10,000,000	200,000	009/PPH23/SD/VII/2018
	31/07/18	PT DEVINDO SURYA AMORA		Jasa Maklon	25,071,850	501,437	012/PPH23/SD/VII/2018

Lampiran 13 : Program e-SPT PPh Pasal 23



Nama Wajib Pajak (Badan)
PT Saridewi
Natural
Kosmetik

Lampiran 14 : Form Pemotongan PPh Pasal 23

		Pembetulan Ke : 1		F.1.1.32.03	
Nomor Bukti: <input type="text" value="007/PPH23/SD/IV/IV/2018"/>		Tanggal Pemotongan: <input type="text" value="30/04/2018"/>			
Wajib Pajak Dipotong :					
N.P.W.P: <input type="text" value="81.267.892.8-022.000"/>		Tabel WP: <input type="text"/>			
Nama: <input type="text" value="PT. Beautinesia Media Nusantara"/>					
Alamat: <input type="text" value="GD.APARTEMEN CITYLOFTS SUDIRMAN LT.11 JL. KH MAS MANSYUR NO121, KA"/>					
No.	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Tarif Tambahan WP tidak Memiliki NPWP	Tarif (%)	PPh yang dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Dividen	0	0	15,00	0
2.	Bunga	0	0	15,00	0
3.	Royalti	0	0	15,00	0
4.	Hadiah dan Penghargaan	0	0	15,00	0
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta **)	0	0	2,00	0
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008:				
	a. Jasa Teknik	0	0	2,00	0
	b. Jasa Manajemen	0	0	2,00	0
	c. Jasa Konsultansi	0	0	2,00	0
	d. Jasa lain : ***)				
1.	Jasa Pelatihan dan/atau Kursus	10.000.000	0	2,00	200.000
2.		0	0	2,00	0
3.		0	0	2,00	0
4.		0	0	2,00	0
5.		0	0	2,00	0
6.		0	0	2,00	0
	Jumlah	10.000.000			200.000
Terbilang	Dua Ratus Ribu Rupiah				
<div> <input type="button" value="Simpan"/> <input type="button" value="Tutup"/> <input type="button" value="Help"/> </div>					

Lampiran 15 : SPT Induk PPh Pasal 23

	DEPARTEMEN KEUANGAN R.I.	SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) MASA PAJAK PENGHASILAN PASAL 23 DAN/ATAU PASAL 26		<input type="checkbox"/> SPT Normal
	DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	Formulir ini digunakan untuk melaporkan Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan/atau Pasal 26		<input checked="" type="checkbox"/> SPT Pembebasan Ke 1
		Masa Pajak		07 / 2018

BAGIAN A. IDENTITAS PEMOTONG PAJAK/WAJIB PAJAK

1. NPWP

2. Nama WP

3. Alamat

BAGIAN B. OBJEK PAJAK

1. PPh Pasal 23 yang telah Dipotong

Uraian	KAP/ KJS	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)
1. Dividen *)	411124/101		
2. Bunga **)	411124/102		
3. Royalti	411124/103		
4. Hadiah dan penghargaan	411124/100		
5. Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)	411124/100		
6. Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan jasa lain sesuai dengan PMK-244/PMK.03/2008:			
a. Jasa Teknik	411124/104		
b. Jasa Manajemen	411124/104		
c. Jasa Konsultansi	411124/104		
d. Jasa lain: ****)			
1) Jasa Pelatihan dan/atau Kursus	411124/104	10.000.000	200.000
2) Jasa Maklon	411124/104	25.071.850	501.437
3)	411124/104		
7.			
JUMLAH		35.071.850	701.437

Terbilang: Tujuh Ratus Satu Ribu Empat Ratus Tiga Puluh Tujuh Rupiah

2. PPh Pasal 26 yang telah Dipotong :

Uraian	KAP/ KJS	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Perkiraan Penghasilan Neto (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Dividen	411127/101			
2. Bunga	411127/102			
3. Royalti	411127/103			
4. Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta	411127/100			
5. Imbalan sehubungan dengan jasa, pekerjaan, dan kegiatan	411127/104			
6. Hadiah dan penghargaan	411127/100			
7. Pensiunan dan pembayaran berkala	411127/100			
8. Premi swap dan transaksi lindung nilai	411127/102			
9. Keuntungan karena pembebasan utang	411127/100			
10. Penjualan harta di Indonesia	411127/100		%	
11. Premi asuransi / reasuransi	411127/100		%	
12. Penghasilan dari penjualan saham	411127/100		%	
13. Penghasilan Kena Pajak BUT setelah Pajak	411127/105			
JUMLAH		0		0

Terbilang:

*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi Dalam Negeri
 **) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada WP OP
 ***) Kecuali sewa tanah dan bangunan.
 ****) Apabila kurang harap dibuat lampiran tersendiri.

BAGIAN C. LAMPIRAN

1. ☒ Surat Setoran Pajak sebanyak 2 lembar.

2. ☒ Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 dan atau Pasal 26.

3. ☒ Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 dan atau Pasal 26 sebanyak 2 lembar.

4. ☐ Surat Kuasa Khusus.

5. ☐ Legalisasi fotocopy Surat Keterangan Domisili yang masih berlaku, dalam hal PPh Pasal 26 dihitung berdasarkan tarif Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda (P3B).

BAGIAN D. PERNYATAAN DAN TANDA TANGAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibat termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan apa yang telah saya beritahikan diatas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.

☒ PEMOTONG PAJAK/PIMPINAN ☐ KUASA WAJIB PAJAK

NAMA: DEWI LEONA KA UW

NPWP:

Tanda Tangan & Cap: Tanggal 20/08/2018


Diusi Oleh Petugas SPT Masa Diterima: ☐ Langsung dari WP ☐ Melalui Pos

Tanggal: tanggal bulan tahun

Jumlah pajak yang harus dibayarkan atau dipotong oleh PT Saridewi Natural Kosmetik sebesar **Rp 701.437**

Pemotong PPh Pasal 23 **Dewi Leona Kauw**

Lampiran 16 : Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 23


		DEPARTEMEN KEUANGAN R.I. DIREKTORAT JENDERAL PAJAK		DAFTAR BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 23/26		Masa Pajak 07 / 2018	
No	N P W P	Nama	Bukti Pemotongan		Nilai Obyek Pajak (Rp.)	PPh yang Dipotong (Rp)	
			Nomor	Tanggal			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
A. PPh Pasal 23							
1		PT. Beautinesia Media Nusantara	009/PPH23/S D/VII/2018	31/07/2018	10.000.000	200.000	
2		PT DEVINDO SURYA AMORA	012/PPH23/S D/VII/2018	31/07/2018	25.071.850	501.437	
JUMLAH					35.071.850	701.437	
B. PPh Pasal 26							
JUMLAH					0	0	
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK <input type="checkbox"/> KUASA			Tanggal 20082018 tanggal bulan tahun				
Nama DEWI LEONA KAUW NPWP 717802912-047000			Tanda Tangan & Cap				

**Daftar Bukti
Pemotongan
PPh Pasal 23**

Jumlah pajak
dari masing-
masing pihak ke
tiga. Total
sebesar **Rp
701.437**

Nama pihak ke tiga yang
menggunakan jasa Wajib
Pajak, PT Saridewi
Natural Kosmetik

Lampiran 17 : Bukti Pemotongan PPh Pasal 23



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK
KPP Pratama Jakarta Pademangan

Lembar ka-1 untuk : **Wajib Pajak**
 Lembar ka-2 untuk : **Kantor Pelayanan Pajak**
 Lembar ka-3 untuk : **Pemotong Pajak**

BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 23

NOMOR : 009/PPH23/SD/VII/2018

NPWP : -

Nama WP : PT . BEAUTINESIA M E D I A N U S A N T A R A

Alamat : GD . A P A R T E M E N C I T Y L O F T S S U D I R M A N

No	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Tarif Lebih Tinggi 100%*(Tidak ber-NPWP)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Dividen *)	0		15,00 %	0
2.	Bunga **)	0		15,00 %	0
3.	Royalti	0		15,00 %	0
4.	Hadiah dan penghargaan	0		15,00 %	0
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)	0		2,00 %	0
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008 :				
	a. Jasa Teknik	0		2,00 %	0
	b. Jasa Manajemen	0		2,00 %	0
	c. Jasa Konsultansi	0		2,00 %	0
	d. Jasa lain- 1. Jasa Pelatihan dan/atau Forum	10.000.000		2,00 %	200.000
2)		0		2,00 %	0
3)		0		2,00 %	0
4)		0		2,00 %	0
5)		0		2,00 %	0
6)		0		2,00 %	0
****)					
JUMLAH		10.000.000			200.000

Terbilang: Dua Ratus Ribu Rupiah

Perhatian:

1. Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan Angsuran atas pajak Penghasilan yang tertutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperhitungkan sebagai kredit pajak

2. Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

JAKARTA, 31 Juli 2018

UTARA

Pemotong Pajak,

NPWP : -

Nama : PT . S A R I D E W I N A T U R A L

*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi dalam negeri
 **) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada anggota WP Orang Pribadi
 ***) Kecuali sewa tanah dan bangunan
 ****) Apabila kurang harap diisi sendiri.

DEWI LEONA KAUW
DIREKTUR

F.1.1.33.06

Lampiran 18 : Data PPh Pasal 4 Ayat 2 PT Teguh Pesona

PPh ps1 4 ayat 2								
BLN	TGL POTONG	PKP	NPM/P	DPP	PPh PSL 4 AYAT 2 yesudah dipotong	LOKASI TANAH	No Bukti Potong	
AGUSTUS 18	08-Agust	PT. GRAND INDONESIA		276.700	27.670	JL. MH THAMRIN NO.1 MENTENG JAKARTA PUSAT	000192/PPH4(2)/2018	
	08-Agust	PT. GRAND INDONESIA		5.450.990	545.099	JL. MH THAMRIN NO.1 MENTENG JAKARTA PUSAT	DST	
	08-Agust	PT. GRAND INDONESIA		25.425.000	2.542.500	JL. MH THAMRIN NO.1 MENTENG JAKARTA PUSAT		
	08-Agust	PT. GRAND INDONESIA		339.000	33.900	JL. MH THAMRIN NO.1 MENTENG JAKARTA PUSAT		
	08-Agust	PT. GRAND INDONESIA		6.678.300	667.830	JL. MH THAMRIN NO.1 MENTENG JAKARTA PUSAT		
	01-Agust	U ANDY SUSILA		11.111.111	1.111.111	JL PROF. DR. SOEPOMO, SH NO. 231 RUKAN CROWN PALACE II BLOK D 10 MENTENG DAL		
	01-Agust	PT. EKA JAYA AGUNG		24.300.000	2.430.000	JL TEUKU UMAR NO 1 DENPASAR		
	01-Agust	PT. DEVELOPING INDONESIA PRAKASITA		2.500.000	250.000	JL TEUKU UMAR NO 1 UNIT GF NO 29 DENPASAR		
	01-Agust	PT. DEVELOPING INDONESIA PRAKASITA		1.062.126	106.213	JL TEUKU UMAR NO 1 UNIT GF NO 29 DENPASAR		
	18-Jul	PT. JAGAT PERTALA NUSANTARA		3.454.545	345.455			
			BOULEVARD GAJAH MADA NO. 2121					
			LIPPO CYBER PARK, LIPPO KARAWACI UTARA, TANGERANG					
	08-Agust	PT. SENAYAN TRIKARYASEMPANA		1.066.040	106.604	SENTRAL SENAYAN 1 LT8		
	08-Agust	PT. SENAYAN TRIKARYASEMPANA		861.150	86.115	SENTRAL SENAYAN 1 LT8		
	08-Agust	AGUNG PODO MORO LAND, Tbk. PT		20.073.200	2.007.320	JLS FARMAN KAW 28B TANJUNG DUREN JAKARTA BARAT		
	08-Agust	AGUNG PODO MORO LAND, Tbk. PT		32.076.000	3.207.600	JLS FARMAN KAW 28B TANJUNG DUREN JAKARTA BARAT		
	08-Agust	PT. WIN WIN REALTY CENTRE		43.377.600	4.337.760	JL MAYJED SUNKONO NO 87 DUKUH PAKIS		
	08-Agust	PT. WIN WIN REALTY CENTRE		14.097.720	1.409.772	JL MAYJED SUNKONO NO 87 DUKUH PAKIS		
	15-Agust	PT. PLUIT PROPERTINDO		16.250.850	1.625.085	EMPORIUM PLUIT MALL		
	15-Agust	PT. GRAND INDONESIA		2.387.760	238.776	JL. MH THAMRIN NO.1 MENTENG JAKARTA PUSAT		
	15-Agust	PT. GRAND INDONESIA		2.525.334	252.533	JL. MH THAMRIN NO.1 MENTENG JAKARTA PUSAT		
	15-Agust	PT. PARA BANDUNG PROPERTINDO		13.440.000	1.344.000	JL GATOT SUBROTO NO 289 CIBANGKONG BANDUNG		
	15-Agust	PT. PARA BANDUNG PROPERTINDO		432.000	43.200	JL GATOT SUBROTO NO 289 CIBANGKONG BANDUNG		
	15-Agust	PT. PARA BANDUNG PROPERTINDO		13.440.000	1.344.000	JL GATOT SUBROTO NO 289 CIBANGKONG BANDUNG		
	15-Agust	PT. PARA BANDUNG PROPERTINDO		432.000	43.200	JL GATOT SUBROTO NO 289 CIBANGKONG BANDUNG		

Lampiran 19 : Program e-SPT PPh Pasal 4 Ayat 2



Lampiran 20 : SPT Induk PPh Pasal 4 Ayat 2

	DEPARTEMEN KEUANGAN R.I.	SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) MASA PAJAK PENGHASILAN FINAL PASAL 4 AYAT (2)	<input checked="" type="checkbox"/> SPT Normal
	DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	Formulir ini digunakan untuk melaporkan Pemotongan/Pemungutan Pajak Penghasilan Final Pasal 4 Ayat (2)	<input type="checkbox"/> SPT Pembetulan Ke -
		Masa Pajak	08 / 2018

BAGIAN A. IDENTITAS PEMOTONG PAJAK/WAJIB PAJAK

1. NPWP	:	
2. Nama WP	:	P.T. TEGUH PESONA
3. Alamat	:	JL. PROF. DR. SOEPOMO, SH NO. 231

BAGIAN B. OBJEK PAJAK

Uraian	KAP/KJS	Nilai Obyek Pajak (Rp)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong/ Dipungut/Disetor Sendiri (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Bunga Deposito/Tabungan, Diskonto SBI dan Jasa Giro				
a. Bunga Deposito/Tabungan				
1) Yang ditempatkan di Dalam Negeri	411128/404			
2) Yang ditempatkan di Luar Negeri	411128/404			
b. Diskonto Sertifikat Bank Indonesia	411128/404			
c. Jasa Giro	411128/404			
2. Transaksi Penjualan Saham				
a. Saham Pendiri	411128/407			
b. Bukan Saham Pendiri	411128/406			
3. Bunga/Diskonto Obligasi	411128/401			
4. Hak-hak Uraian	411128/405			
5. Persewaan Tanah dan/atau Bangunan				
a. Penyewa sebagai Pemotong Pajak	411128/403	274.736.844	10,00	27.473.684
b. Orang pribadi/badan yang menyewakan sendiri PPh	411128/403			
6. Jasa Konstruksi				
a. Perencana Konstruksi				
1) Pengguna Jasa sebagai Pemotong PPh	411128/409			
2) Penyedia Jasa yang Menyewakan Sendiri PPh	411128/409			
b. Pelaksana Konstruksi				
1) Pengguna Jasa sebagai Pemotong PPh	411128/409			
2) Penyedia Jasa yang Menyewakan Sendiri PPh	411128/409			
c. Pengawas Konstruksi				
1) Pengguna Jasa sebagai Pemotong PPh	411128/409			
2) Penyedia Jasa yang Menyewakan Sendiri PPh	411128/409			
7. Wajib Pajak yang Melakukan Pengalihan Hak atas Tanah/Bangunan	411128/402			
8. Bunga Simpanan yang Dibayarkan oleh Koperasi kepada Anggota Wajib Pajak Orang Pribadi	411128/417			
9. Transaksi Derivatif Berupa Kontrak Berjangka yang Diperdagangkan di Bursa	411128/418			
10. Dividen yang Diterima/Diperoleh Wajib Pajak Orang Pribadi Dalam Negeri	411128/419			
11. Penghasilan Tertentu Lainnya				
a.				
b.				
c.				
JUMLAH		274.736.844		27.473.684

Terbilang: Dua Puluh Tujuh Juta Empat Ratus Tujuh Puluh Tiga Ribu Enam Ratus Delapan Puluh Empat Rupiah

BAGIAN C. LAMPIRAN

1. <input checked="" type="checkbox"/> Surat Setoran Pajak : 1 lembar.
2. <input checked="" type="checkbox"/> Daftar Bukti Pemotongan/Pemungutan PPh Final Pasal 4 Ayat (2).
3. <input checked="" type="checkbox"/> Bukti Pemotongan/Pemungutan PPh Final Pasal 4 Ayat (2) : 27 lembar.
4. <input type="checkbox"/> Surat Kuasa Khusus.

BAGIAN D. PERNYATAAN DAN TANDA TANGAN


Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi - sanksi sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.		Diisi oleh Petugas	
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK/PIMPINAN		<input type="checkbox"/> KUASA WAJIB PAJAK	
Nama	ANDY SUSILA	SPT Masa Diterima:	
NPWP		<input type="checkbox"/> Langsung dari WP	
		<input type="checkbox"/> Melalui Pos	
Tanda Tangan & Cap	Tanggal 20 09 2018	Tanda Tangan	
	tanggal bulan tahun	tanggal bulan tahun	

F.1.1.32.04

Persewaan tanah / bangunan atas PT Teguh Pesona sebesar Rp 27.473.684

Pemotong PPh Pasal 4 Ayat 2, Andy Susila

Lampiran 21 : Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 Ayat 2

		DEPARTEMEN KEUANGAN R.I. DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	DAFTAR BUKTI PEMOTONGAN/PEMUNGUTAN PPh FINAL PASAL 4 AYAT(2)			Masa Pajak 08 / 2018	
No	NPWP	NAMA	Bukti Pemotongan/Pemungutan		Nilai Obyek Pajak (Rp)	PPh yang Dipotong /Dipungut (Rp)	
(1)	(2)	(3)	Nomor (4)	Tanggal (5)	(6)	(7)	
1		PT. GRAND INDONESIA	000192/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	276.700	27.670	
2		PT. GRAND INDONESIA	000194/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	25.425.000	2.542.500	
3		PT. GRAND INDONESIA	000195/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	339.000	33.900	
4		PT. GRAND INDONESIA	000196/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	6.678.300	667.830	
5		U.ANDY SUSILA	000197/PPH-4(2)/2018	01/08/2018	11.111.111	1.111.111	
6		PT EKA JAYA AGUNG	000198/PPH-4(2)/2018	05/08/2018	24.300.000	2.430.000	
7		PT. DEVELOPING INDONESIA PRAKASITA	000199/PPH-4(2)/2018	01/08/2018	2.500.000	250.000	
8		PT. DEVELOPING INDONESIA PRAKASITA	000200/PPH-4(2)/2018	01/08/2018	1.062.126	106.213	
9		PT. JAGATPERTALA NUSANTARA	000201/PPH-4(2)/2018	01/08/2018	3.454.545	345.455	
10		PT. SENAYAN TRIKARYA SEMPANA	000202/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	1.066.040	106.604	
11		PT. SENAYAN TRIKARYA SEMPANA	000203/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	861.150	86.115	
12		PT AGUNG PODOOMO LAND	000204/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	20.073.200	2.007.320	
13		PT. WIN WIN REALTY CENTRE	000205/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	43.377.600	4.337.760	
14		PT. WIN WIN REALTY CENTRE	000207/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	14.097.720	1.409.772	
15		PT. PLUIT PROPERTINDO	000208/PPH-4(2)/2018	15/08/2018	16.250.850	1.625.085	
16		PT. GRAND INDONESIA	000209/PPH-4(2)/2018	15/08/2018	2.387.780	238.776	
17		PT AGUNG PODOOMO LAND	000205/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	32.076.000	3.207.600	
18		PT. GRAND INDONESIA	000193/PPH-4(2)/2018	08/08/2018	5.450.960	545.096	
19		PT. GRAND INDONESIA	000210/PPH-4(2)/2018	15/08/2018	2.525.334	252.533	
20		PT. PARA BANDUNG PROPERTINDO	000211/PPH-4(2)/2018	15/08/2018	13.440.000	1.344.000	
21		PT. PARA BANDUNG PROPERTINDO	000212/PPH-4(2)/2018	15/08/2018	432.000	43.200	
22		PT. PARA BANDUNG PROPERTINDO	000213/PPH-4(2)/2018	15/08/2018	13.440.000	1.344.000	
23		PT. PARA BANDUNG PROPERTINDO	000214/PPH-4(2)/2018	15/08/2018	432.000	43.200	
24		PT. PAKUWON PERMAI	000215/PPH-4(2)/2018	15/08/2018	27.583.333	2.758.333	
25		PT. SENAYAN TRIKARYA SEMPANA	000216/PPH-4(2)/2018	23/08/2018	865.540	86.554	
26		PT. SENAYAN TRIKARYA SEMPANA	000217/PPH-4(2)/2018	23/08/2018	865.060	86.506	
27		PT. METROPOLITAN RETAILMART	000218/PPH-4(2)/2018	29/08/2018	4.545.455	454.545	

Daftar Bukti Pemotongan PPh Final Pasal 4 Ayat 2
yang melakukan persewaan tanah / bangunan kepada PT Teguh Pesona


No	NPWP	NAMA	Bukti Pemotongan/Pemungutan		Nilai Obyek Pajak (Rp)	PPh yang Dipotong /Dipungut (Rp)
(1)	(2)	(3)	Nomor (4)	Tanggal (5)	(6)	(7)
JUMLAH					274.736.844	27.473.684

<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK/PIMPINAN	<input type="checkbox"/> KUASA WAJIB PAJAK	Tanggal 20082018 tanggal bulan tahun
Nama NPWP	A N D Y S U S I L A - - - - -	Tanda Tangan & Cap

Pemotong PPh Pasal 4 Ayat 2
Andy Susila

Jumlah PPh 4 Ayat 2 yang harus dipotong oleh PT Teguh Pesona sebesar
Rp 27.473.684

Lampiran 22 : Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 Ayat 2



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK
KPP JAKARTA TEBET

Lembar ke-1 untuk : yang menyewakan
Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak
Lembar ke-3 untuk : penyewa

**BUKTI PEMOTONGAN PPh FINAL PASAL 4 AYAT (2)
ATAS PENGHASILAN DARI PERSEWAAN TANAH
DAN/ATAU BANGUNAN**

Nomor : 000192/PPH4(2)/2018

NPWP : [] - [] - [] - [] - [] - [] - [] - []

Nama : P T . G R A N D I N D O N E S I A

Alamat : J L . M H . T H A M R I N N O . 1 M E N T E N G

Lokasi Tanah dan : J L . M H . T H A M R I N N O . 1 M E N T E N G

atau Bangunan : A K A R T A P U S A T

**Bukti
Pemotongan
PPh Final 4
Ayat 2 atas PT
Grand
Indonesia**

Jumlah Bruto Nilai Sewa (Rp)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)
276.700	10%	27.670

Terbilang : Dua Puluh Tujuh Ribu Enam Ratus Tujuh Puluh Rupiah

JAKARTA, 08 Agustus 2018

Pemotong Pajak

NPWP : [] - [] - [] - [] - [] - [] - [] - []

Nama : P T . T E G U H P E S O N A

Tanda Tangan, Nama dan Cap

ANDY SUSILA

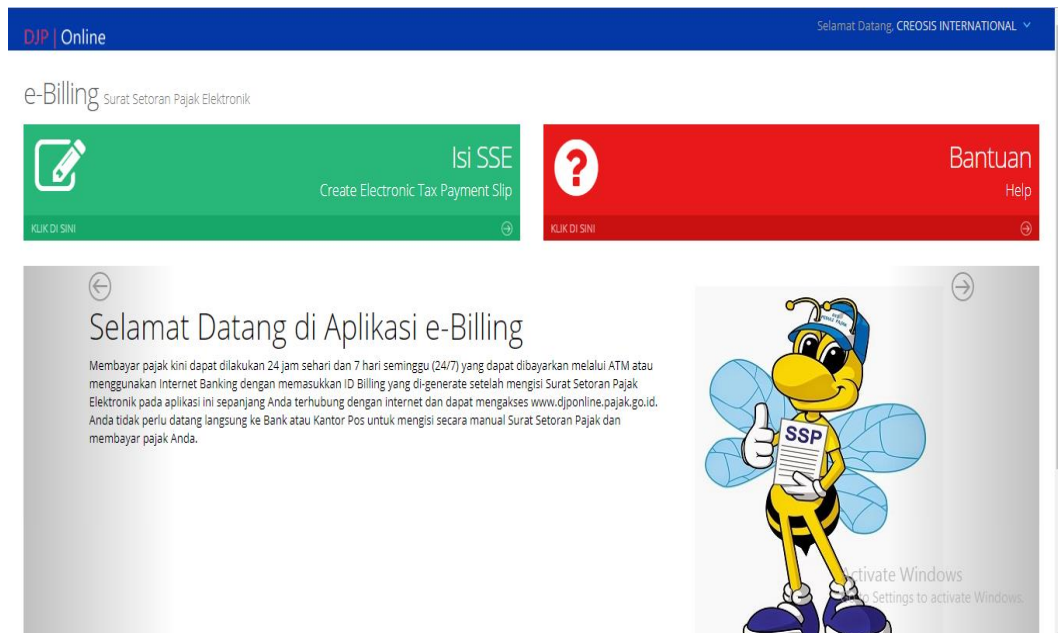
Pemotong PPh Final
Pasal 4 Ayat 2
PT Teguh Pesona

Jumlah PPh 4 Ayat 2 yang
harus dipotong oleh PT
Grand Indonesia sebesar
Rp 27.670

Perhatian:

- Jumlah Pajak Penghasilan atas Persewaan Tanah dan/atau Bangunan yang dipotong di atas bukan merupakan kredit pajak dalam Surat Pembentahan (SPT) Tahunan PPh.
- Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Lampiran 23 : Website E-Billing



Lampiran 24 : Input E-Billing

NPWP	023792793041000
Nama	CREOSIS INTERNATIONAL
Alamat	GRAHA REKSO DASAR/SUITE GR-W JIL BOULEVARD ARTHA G
Kota	JAKARTA UTARA
Jenis Pajak*	411121-PPH Pasal 21
Jenis Setoran*	100-Masa PPh Pasal 21
Masa Pajak*	Agustus s/d Agustus
Tahun Pajak*	2018
Jumlah Setor*	Rp. 333.333
Terbilang*	Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Ribu Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Rupiah
Uraian	uraian (300 karakter)

Catatan : Apabila ada kesalahan dalam isian Kode Billing atau masa berlakunya berakhir, Kode Billing dapat dibuat kembali. Tanggung jawab isian Kode Billing ada pada Wajib Pajak yang namanya tercantum di dalamnya.

Go to Settings to activate Windows.

Reset Simpan

Lampiran 25 : Id-Billing



KEMENTERIAN KEUANGAN R.I.
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

CETAKAN KODE
BILLING

TX No :
NPWP :
NAMA : CREOSIS INTERNATIONAL
ALAMAT : GRAHA REKSO DASAR/SUITE GR-W JL. BOULEVARD ARTHA G

KOTA : JAKARTA UTARA
NOP : -
JENIS PAJAK : 411121 - PPh Pasal 21
JENIS SETORAN : 100 - Masa PPh Pasal 21
MASA PAJAK : 0808
TAHUN PAJAK : 2018
NOMOR KETETAPAN : -
JUMLAH SETOR : Rp. 333.333
TERBILANG : Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Ribu Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Rupiah

URAIAN : -

**Jumlah PPh
Pasal 21** yang
dibayarkan
oleh PT
Creosis
International
Rp 333.333

NAMA PENYETOR : CREOSIS INTERNATIONAL
NPWP :

GUNAKAN KODE BILLING DI BAWAH INI UNTUK MELAKUKAN PEMBAYARAN.

ID BILLING : 018091012248131
MASA AKTIF : 06/10/2018 09:14:32

Kode billing
PT Creosis
International
untuk PPh
Pasal 21 masa
Agustus 2018

Catatan : Apabila ada kesalahan dalam isian Kode Billing atau masa berlakunya berakhir, Kode Billing dapat dibuat kembali. Tanggung jawab isian Kode Billing ada pada Wajib Pajak yang namanya tercantum di dalamnya.

Lampiran 26 : Tampilan Pembuatan File (CSV)

Lapor Data

Pembuatan File Lapor Data SPT (*.csv)

Data SPT

No.	Masa Pajak	Tahun P...	Pembetu...
<input checked="" type="checkbox"/> 1	April	2018	1
<input type="checkbox"/> 2	April	2018	0

Kriteria Pencarian

☒ Masa Pajak: April

☒ Tahun Pajak: 2018

Tampilkan Data

Lokasi File :

z: [\SERVER_QPK\Operational]

- 2018
- Accounting
- Team K
- AccStf - 11
- CSV

z:\2018\Accounting\Team K\AccStf - 11\CSV

(1).Jumlah PPh Terutang: 912.080

(2).Jumlah SSP Yang Telah Dibayar: 912.080

(3).Jumlah PBK: 0



(4).Jumlah Angka (1 - (2 + 3)): 0

Create File


Keluar

Help

Lampiran 27 : File CSV

Icon	File Name	Date Modified	Type	Size
	7189318760440000404201801F1132031009	20/08/2018 9:58	Microsoft Excel C...	2 KB
	7189318760440000404201801F1132031009	20/08/2018 9:17	Foxit Reader PDF ...	2.189 KB

Lampiran 28 : Website E-Filing


DJP Online
 One-Stop Tax Services

[Beranda](#)
[Arsip SPT](#)
[Buat SPT](#)
[Kirim SPT](#)
[Bantuan](#)











SERASI MITRA SUKSES

Petunjuk

- Menu ini memuat daftar SPT yang Anda buat dan kirimkan melalui situs eFiling.pajak.go.id dan eform.pajak.go.id
- Melalui kolom Action di tabel Daftar Konsep SPT, arahkan kursor pada tombol berikut :
 - Lihat SPT : untuk melihat data SPT Anda
 - hanya untuk SPT 1770 SS dan 1770 S yang bukan dari upload
 - Kirim ulang BPE untuk meminta pengiriman ulang Bukti Penerimaan Elektronik
 - Lihat BPE untuk melihat Bukti Penerimaan Elektronik

Daftar SPT

Buat SPT

No	Jenis SPT	Tahun/Masa Pajak	Pembetulan ke	Status	Jumlah	Sumber	
1	SPT Masa PPh Pasal 21/26 2014	2018/11-11	0	Kurang Bayar	348.525	eFiling Upload	 
2	SPT Masa PPh Pasal 21/26 2014	2018/10-10	0	Kurang Bayar	341.400	eFiling Upload	 
3	SPT Masa PPh Pasal 21/26 2014	2018/09-09	0	Kurang Bayar	369.900	eFiling Upload	 
4	SPT Masa PPh Pasal 21/26 2014	2018/08-08	0	Kurang Bayar	369.900	eFiling Upload	 
5	SPT Masa PPh Pasal 21/26 2014	2018/07-07	0	Kurang Bayar	315.750	eFiling Upload	 

[Sebelumnya](#)
[Windows](#)
[Selanjutnya](#)

Go to Settings to activate Windows.

Lampiran 29 : Bukti Laporan

Penyampaian SPT Elektronik
? Direktorat Jenderal Pajak

Berikut ini adalah Bukti Penerimaan Elektronik Anda.

Nama : **SERASI MITRA SUKSES**
 NPWP :
 Tahun Pajak : 2018
 Masa Pajak : 07/07
Jenis SPT : SPT Masa PPh Pasal 21/26 2014
 Pembetulan ke : 0
 Status SPT : Kurang Bayar
 Nominal : 315750
 Tanggal Penyampaian : **13/08/2018**
 Nomor Tanda Terima Elektronik : 90474806425183013931

Nama wajib pajak, jenis SPT yang telah dilaporkan, dan tanggal penyampaian PPh masa Juli 2018

Terima kasih telah menyampaikan Laporan SPT Anda.

Lampiran 30 : Tanda Terima PT Quantum Prima Konsultama

PT. Quantum Prima Konsultama
 Jl. Raya No. 11, Tangerang Selatan, Banten 15131
 Nomor : 021-55111111
 Fax : 021-55111111

K 0399
 No. / s. / tgl
 M. Dik
 M. Sindhil
 M. Su. Dik

TANDA TERIMA/RECEIPT

No.	Barang / Jasa	Qty / Volume	Unit / Satuan	Nilai / Harga	Total / Jumlah
1	Tunjangan	10	Rp. 10.000.000		
2	Solusi	10	Rp. 10.000.000		
3	Solusi	10	Rp. 10.000.000		

K. Sindhil, M. Dik, M. Su. Dik

Setelah diterima & ditandatangani barang/jasa
 pertama diserahkan kepada klien.

After receiving the above mentioned please
 signed the receipt and return to us the first page.

Disetujui Oleh,
 M. Dik

Disetujui Oleh,
 M. Sindhil

Isi tanda
 terima,
 dokumen yang
 diberikan
 kepada klien


Tanda tangan
 pemberi dan
 penerima
 dokumen

Lampiran 31: Rekonsiliasi PT Victory Citra Persada

Rekapitulasi rekening koran - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E
	Date	Description	Debit	Credit	Balance
8					
10	01/01/2017	Opening Balance			\$ 20,278.42
11	03/01/2017	Debit InTTSusp UGL	\$ 4,240.00	\$ -	\$ 24,518.42
12	31/01/2017	Biaya Adm	\$ -	\$ 1.00	\$ 24,517.42
13	31/01/2017	Bunga	\$ 3.91	\$ -	\$ 24,521.33
14	31/01/2017	Pajak	\$ -	\$ 0.78	\$ 24,520.55
15	23/02/2017	Debit InTTSusp FLOTECH CONTROLS	\$ 3,986.20	\$ -	\$ 28,506.75
16	24/02/2017	Debit Nosro EMERSON PROCESS MANAGEMENT ASIA PACCITIBANK	\$ 3,590.50	\$ -	\$ 32,097.25
17					\$ 32,099.28
18	01/03/2017	HYDRO INSTRUMENTS Transfer KE GNC	\$ -	\$ 25,056.25	\$ 7,043.03
19	01/03/2017	Biaya provisi TT transfer ke GNC	\$ -	\$ 31.29	\$ 7,011.74
20	31/03/2017	Biaya Adm	\$ -	\$ 1.00	\$ 7,010.74
21	31/03/2017	Bunga	\$ 0.48	\$ -	\$ 7,011.22
22	31/03/2017	Pajak	\$ -	\$ 0.10	\$ 7,011.12
23	30/04/2017	Biaya Adm	\$ -	\$ 1.00	\$ 7,010.12
24	30/04/2017	Bunga	\$ 0.46	\$ -	\$ 7,010.58
25	30/04/2017	Pajak	\$ -	\$ 0.09	\$ 7,010.49
26	02/05/2017	Payment for inv : 8131/VCP/IV/17	\$ 9,120.00	\$ -	\$ 16,130.49
27	12/05/2017	30P Downpayment for PI 11009/VCP/V	\$ 2,999.80	\$ -	\$ 19,130.29

Lampiran 32: Rekening Koran PT Victory Citra Persada



**Rekening Koran
(Account Statement)**

Periode : From 01 January 2017
To 31 January 2017

Account No :

Currency : USD

Branch : KCP Jkt Kelapa Gdg Bolevar

Opening Balance : 20,278.42

Date & Time	Value Date	Description	Reference No.	Debit	Credit	Balance
03/01/2017 07:10:17	03/01/2017	/RFB/ST10501701030020 Debit InTTSusp UGL (SINGAPORE) PTE. LTD.STANDARD CHARTERED BANK		0.00	4,240.00	24,518.42
31/01/2017 23:59:00	31/01/2017	Biaya Adm		1.00	0.00	24,517.42
31/01/2017 23:59:00	31/01/2017	Bunga		0.00	3.91	24,521.33
31/01/2017 23:59:00	31/01/2017	Pajak		0.78	0.00	24,520.55

No of Credit : 2
Total Amount Credited : 4,243.91
No of Debit : 2
Total Amount Debited : 4,790.78

Lampiran 33 : Surat Permohonan Data Klien

Jakarta, 31 Juli 2018

Nomor Surat : 009/QPK/K/VIII/2018
Perihal : Permintaan Data Laporan Keuangan 2018 (Per 30 Juni 2018)
Lampiran : -

Kepada Yth.,
PT. Central Sukses Bersama
Up : Ibu Nelly
Ditempat

Terima kasih kami sampaikan atas kerja sama yang terjalin selama ini, kami PT. Quantum Prima Konsultama selalu berusaha untuk memberikan saran dan masukan demi terciptanya pembukuan perpajakan perusahaan yang sesuai dengan peraturan per Undang Undangan yang berlaku. Berdasarkan UU Nomor 6 tahun 1983 sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Perpu 5 tahun 2008 Pasal 1 Angka 29 *"Pembukuan adalah suatu proses pencatatan yang dilakukan secara teratur untuk mengumpulkan data dan informasi keuangan yang meliputi harta, kewajiban, modal, penghasilan dan biaya, serta jumlah harga perolehan dan penyerahan barang atau jasa, yang ditutup dengan menyusun laporan keuangan berupa neraca, dan laporan laba rugi untuk periode Tahun Pajak tersebut"*. Sehubungan dengan hal tersebut guna memaksimalkan fungsi kami sebagai konsultan pajak dalam rangka melakukan review terhadap laporan keuangan, kami membutuhkan laporan keuangan secara *up to date*. **Bersama ini kami sampaikan permintaan laporan keuangan per 30 Juni 2018 (Laporan per 6 bulanan) untuk dapat kami lakukan review.**

Demikian kami sampaikan permintaan data ini. Semoga kedepan perusahaan yang bapak/ibu semakin maju dan berkembang.

Hormat Kami
PT. Quantum Prima Konsultama


Antoni P. Priatna
Head Of Supervisor

Lampiran 34 : Rincian Kegiatan PKL

Log Harian PKL

Hari, tanggal	Kegiatan	Pemberi kerja
Senin, 16/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Perkenalan dengan <i>staff senior</i> tim K dan karyawan PT Quantum Prima Konsultama. ✓ Perkenalan sistem kerja tim K. ✓ <i>Scanning</i> data klien (badan) 2017 tim K. ✓ <i>Scanning</i> data klien (OP) 2017 tim K. 	Ka Syarifah
Selasa, 17/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Arsip data (<i>hardcopy & softcopy</i>) klien badan & OP 2017 tim K. ✓ Mensortir data klien (badan) 2017 tim K. ✓ Membuat buku besar (01/01/2017 – 31/12/2017) PT Bira Jaya Mandiri Perkasa. 	Ka Muthia
Rabu, 18/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat buku besar (01/01/2017 – 31/12/2017) PT Bira Jaya Mandiri Perkasa (lanjutan). ✓ Mensortir data klien (OP) 2017 tim K. 	Ka Muthia
Kamis, 19/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat buku besar (01/01/2017 – 31/12/2017) 2017 PT Central Sukses Bersama. 	Ka Ryan
Jumat, 20/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat buku besar (01/01/2017 – 31/12/2017) 2017 PT Central Sukses Bersama (lanjutan). 	Ka Ryan
Senin, 23/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juni 2018 PT Organics Bali. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juni 2018 PT Sinopasific Peralatan Indonusa. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juni 2018 PT Victory Citra Persada. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 23 masa Juni 2018 PT Victory Citra Persada. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juni 2018 PT Victory Citra Persada. 	Ka Ryan
Selasa, 24/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juni 2018 PT Sukses Citra Mandiri. 	Ka Muthia
Rabu, 25/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juni 2018 PT Sentosa Inti Abadi. 	Ka Muthia
Kamis, 26/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juni 2018 PT Organics Bali. 	Ka Vito
Jumat, 27/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ <i>Review</i> mengenai proses <i>E-Billing</i> dan <i>E-Filing</i>. 	Ka Ryan
Senin, 30/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ <i>Review</i> mengenai proses input SPT PPh Pasal 21, PPh Pasal 23, dan PPh Pasal 4 ayat 2. 	Ka Ryan
Selasa, 31/07/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ <i>Scanning</i> SPT badan PT Serasi Mitra Sukses. ✓ <i>Scanning</i> SPT badan PT Sejahtera Abadi Sukses. ✓ Melengkapi data bulanan dan tahunan klien untuk <i>burning</i> ke CD. ✓ Membuat surat permintaan data per 6 bulan ke klien. 	Ka Ryan
Rabu,	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat <i>Id-Billing</i> (<i>E-Billing</i>) PPh Pasal 21 masa 	Ka Muthia

01/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Juli 2018 PT Creosis International. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 23 masa Juli 2018 PT Creosis International. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 PT Creosis International. 	
Kamis, 02/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Firma Hukum Justitia Agung. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 23 masa Juli 2018 PT Firma Hukum Justitia Agung. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 PT Firma Hukum Justitia Agung. 	Ka Muthia
Jumat, 03/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Input SPT PPh Pasal 23 masa Juli 2018 atas PT Bagus Bersama Mandiri. ✓ Input SPT PPh Pasal 21 masa Juli 2018 atas PT Bagus Bersama Mandiri. 	
Senin, 06/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat buku besar (01/01/2017 – 31/12/2017) 2017 PT Citra Perkasamas Enginindo. ✓ Input SPT PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 atas PT Teguh Pesona. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 atas PT Teguh Pesona. 	Ka Muthia Ka Vito
Selasa, 07/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 21 masa Juli 2018 atas PT Teguh Pesona. 	Ka Muthia
Rabu, 08/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membantu melengkapi keperluan data klien (OP) dalam bentuk CD. ✓ Merekapitulasi tanda terima tim K 2017 (Januari – Juni). 	Ka Ryan
Kamis, 09/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat tanda terima PT Sentosa Inti Abadi kepada KPP Pratama Jakarta. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 atas PT Damai Mitra Sukses. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Sukses Citra Mandiri. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Central Sukses Bersama. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Damai Mitra Sukses. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Artha Graha Mandiri. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 PT Artha Graha Mandiri. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPn PT Artha Graha Mandiri. 	Ka Ryan
Jumat, 10/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Merekapitulasi tanda terima 2017 (Juli – Desember) tim K. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 PT Saridewi Natural Kosmetik. 	Ka Ryan

	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 23 masa Juli 2018 PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Artha Graha Mandiri. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 PT Artha Graha Mandiri. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 23 masa Juli 2018 PT Artha Graha Mandiri. 	
Senin, 13/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Serasi Mitra Sukses. ✓ Merekapitulasi tanda terima 2018 tim K (Januari - Juli). ✓ Input SPT PPh Pasal 21 masa Juli 2018 atas Yayasan Cipta Visi Karya Kreasi. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 PT Indobel Traco Jaya Semesta. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 23 masa Juli 2018 PT Indobel Traco Jaya Semesta. 	Ka Ryan Ka Vito
Selasa, 14/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat <i>Id-Billing</i> (<i>E-Billing</i>) PPh Pasal 23 masa Juli 2018 atas PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ Membuat <i>Id-Billing</i> (<i>E-Billing</i>) PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 atas Kirpalani Manohar. ✓ Membuat buku besar (01/01/2017 – 31/12/2017) PT Organics Bali. 	Ka Vito
Rabu, 15/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat buku besar (01/01/2017 – 31/12/2017) PT Organics Bali (lanjutan). ✓ Merekapitulasi tanda terima tim K 2018 (bulan berjalan). 	Ka Muthia
Kamis, 16/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Bira Jaya Mandiri Perkasa. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 23 masa Juli 2018 PT Bira Jaya Mandiri Perkasa. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 PT Citra Perkasamas Enginindo. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 23 masa Juli 2018 PT Citra Perkasamas Enginindo. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 4 ayat 2 masa Juli 2018 PT Citra Perkasamas Enginindo. 	Ka Vito
Jumat 17/08/2018	Libur Hari Nasional	
Senin, 20/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ <i>Scanning</i> SPT Tahunan 2017 OP Riyose Ev Chani. ✓ <i>Create</i> CSV PPh Pasal 23 (masa April, Mei, Juli) 2018 atas PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 23 masa (April, Mei, Juli) 2018 atas PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ <i>Scanning</i> SPT masa PPh Pasal 21 atas PT Creosis International. 	Ka Muthia Ka Ryan


	✓ <i>Review</i> siklus PPh Pasal 23.	
Selasa, 21/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Juli 2018 atas PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ <i>Scanning</i> SPT PPhn masa (mei, juni, juli) 2018 atas PT Sinopasific Peralatan Indonusa. ✓ Merekapitulasi tanda terima tim K 2018 (bulan berjalan). ✓ <i>Review</i> siklus PPh Pasal 21. 	Ka Vito
Rabu 22/08/2018	Libur Hari Nasional	
Kamis, 23/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Menyiapkan dan melengkapi satu Set SPT masa atas PT Central Sukses Bersama. ✓ Menyiapkan dan melengkapi satu Set SPT masa atas PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ Merekapitulasi tanda terima tim K 2018 (bulan berjalan). 	Ka Ryan
Jumat, 24/08/2018	✓ Memverifikasi rekening koran USD 2017 atas PT Victory Citra Persada.	Ka Ryan
Senin, 27/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Memverifikasi rekening koran IDR 2017 atas PT Victory Citra Persada. ✓ <i>Review</i> persyaratan pengajuan PKP Orang Pribadi (OP). 	Ka Ryan
Selasa, 28/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Merekapitulasi tanda terima tim K 2018 (bulan berjalan). ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPhn masa Juli 2018 PT Victory Citra Persada. 	Ka Ryan
Rabu, 29/08/2018	✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPhn masa Juli 2018 PT Sukses Citra Mandiri.	Ka Ryan
Kamis, 30/08/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Merekapitulasi tanda terima tim P 2018 (Januari – Juli). ✓ Membuat <i>Id-Billing</i> (<i>E-Billing</i>) PT Multikarya Cita Boga Indonesia. 	Ka Muthia
Jumat, 31/08/2018	✓ Merekapitulasi tanda terima tim P 2018 (Juli – Agustus).	Ka Aris
Senin, 03/09/2018	✓ Merekapitulasi tanda terima tim P 2018 (bulan berjalan).	Ka Aris
Selasa, 04/09/2018	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Merekapitulasi tanda terima tim K 2018 (masa berjalan). ✓ Input SPT PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ Input SPT PPh Pasal 23 masa Agustus 2018 atas PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ Input SPT PPh Pasal 4 ayat 2 masa Agustus 2018 atas PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ Input SPT PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Sukses Cita Mandiri. ✓ Membuat <i>Id-Billing</i> (<i>E-Billing</i>) PPh Pasal 21, PPh Pasal 23, PPh Pasal 4 ayat 2, dan PPh Pasal 4 ayat 2 	Ka Ryan Ka Muthia

	Final atas PT Saridewi Natural Kosmetik. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh final atas PT Multi Karya cita Boga.	
Rabu, 05/09/2018	✓ Input SPT PPh Pasal 23 masa Agustus 2018 PT Teguh Pesona. ✓ Input SPT PPh Pasal 4 ayat 2 masa Agustus 2018 PT Teguh Pesona.	Ka Muthia
Kamis, 06/09/2018	✓ Input SPT PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 PT Central Sukses Bersama. ✓ Input SPT PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 PT Serasi Mitra Sukses. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Creosis International. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh final atas PT Creosis International. ✓ Input SPT PPh Pasal 4 ayat 2 masa Agustus 2018 PT Artha Graha Mandiri. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 21 dan PPh Pasal 25 PT Central Sukses Bersama masa Agustus 2018. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 21 dan PPh Pasal 25 PT Serasi Mitra Sukses masa Agustus 2018. ✓ Merekapitulasi tanda terima tim K (masa berjalan).	Ka Muthia Ka Ryan
Jumat, 07/09/2018	✓ Input SPT PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Sentosa Inti Abadi. ✓ Input SPT PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas Firma Hukum Justitia Agung. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas Ibu Raju Hiro Sadwani. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas Bapak Rianto Ang. ✓ Membuat <i>Id-Billing (E-Billing)</i> PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas Ibu Weliana Stevany.	Ka Muthia Ka Ryan
Senin, 10/09/2018	Izin sakit	
Selasa, 11/09/2018	Libur Hari Nasional	
Rabu, 12/09/2018	✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Artha Graha Mandiri. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Central Sukses Bersama. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Damai Mitra Sukses. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Serasi Mitra Sukses. ✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 atas PT Sukses Citra Mandiri. ✓ Merekapitulasi tanda terima bulan berjalan	Ka Ryan


	(September) tim K. ✓ Input SPT PPh Pasal 21 masa September 2018 atas Yayasan Cipta Visi Karya Kreasi. ✓ Membuat <i>Id-Billing</i> (<i>E-Billing</i>) PPh Final masa Agustus 2018 atas Avinash Manohar.	
Kamis. 13/09/2018	✓ <i>Review</i> mengenai PPh Pasal 22. ✓ Melengkapi data Klasifikasi Lapangan Usaha (KLU) klien wajib pajak badan dan orang pribadi tim K.	Ka Ryan
Jumat, 14/09/2018	✓ Membuat bukti lapor (<i>E-Filing</i>) PPh Pasal 21 masa Agustus 2018 PT Victory Citra Persada.	Ka Ryan



Lampiran 35 : Kartu Konsultasi Pembimbingan Penulisan PKL



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI
 Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
 Telepon (021) 4721227/4706285, Fax: (021) 4706285
 E-mail: www.fekon.unj.ac.id



UQAS
 UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
 AKREDITASI

KARTU KONSULTASI PEMBIMBINGAN PENULISAN PKL




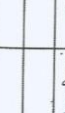
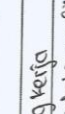
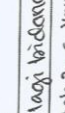

1. Nama Mahasiswa : **MAULONA ANNAPU**

2. No. Registrasi : **8225150948**

3. Program Studi : **SI AKUNTANSI**

4. Dosen Pembimbing : **Dr. Nadea W.S.**
 NIP. **1960020198303001**

5. Judul PKL : **Laporan Praktek Kerja Lapangan pada PT. Cengrimm Pina Karyakama**

NO	TGL/BLN/THN	MATERI KONSULTASI	SARAN PEMBIMBING	TANDA TANGAN PEMBIMBING
1	16 - 11 - 2018	Bab 3 - Pelaksanaan Praktek Kerja Lapangan	Dimasukkan gambar penting yang mendukung	
2	19 - 11 - 2018	Bab 3 - Pelaksanaan Praktek Kerja Lapangan	Diberikan penjelasan disamping gambar	
3			Diberikan keterangan penjelasan gambar	
4			pada bab 3	
5	23 - 11 - 2018	Bab 3 - Pelaksanaan Praktek Kerja Lapangan	Tambahkan 1 lagi bidang kerja	
6			Memeriksa Bab 3 - C. Kendala yg dihadapi	
7			Memeriksa Bab 3 - D. Pemecahan Masalah	
8	17 - 12 - 2018	Bab I - Bab IV	Memeriksa keseluruhan bab (final check)	
9				
10				
11				
12				
			SETUJU UNTUK UJIAN PKL	

Catatan :
 1. Kartu ini dibawa dan ditandatangani oleh Pembimbing pada saat konsultasi
 2. Kartu ini dibawa pada saat ujian PKL, apabila diperlukan dapat dipergunakan sebagai bukti pembimbingan